

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kõrveküla Kalatööstuse AS

registrikood: 10023166

tänava/talu nimi, Kalda tee 30-45
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50707

telefon: +372 7352151

faks: +372 7352151

e-posti aadress: asrepelent@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

Juhatuse tegevusaruanne

Aktsiaselts alustas tegevust 1996.aastal toidukaupade jaemüüjana. 1999.aastal alustati kala- ja kalasaaduste tootmist ja töötlemist. Kala- ja kalasaaduste tootmine ja töötlemine oli aruandeaastal põhitegevusalaks. Firma müüb oma toodangut põhiliselt vabariigi piires, vedades selle suuremas osas laial oma transpordiga. Hulgimüük väikeostjale toimub Kõrveküla kalatsehhi ladudest. Firma tegeleb ka kala- ja kalasaaduste jaemüügiga. Aktsiaseltsilt Tartu Turg on renditud müügikohad Tartu turuhoones. Jaemüügitulu kindlustamiseks pööratakse enam tähelepanu pakutava toodangu sortimendile, ainulaadsusele ja maitsele.

Käive ja kasum

2012.a. oli müügitulu 2 606,0 tuhat eurot. Müügitulu kasv võrreldes 2011.aastaga oli 15,0%. Puhaskasum aga vähenes 69%, moodustades 2012.aastal 17,7 tuhat eurot.

Põhjuseks, miks käibe suurenemisega ei ole varasemat kasumit suudetud säilitada, on jätkuv toormehindade tõus kalatööstuses, üha suurenevad turustuskulud ja kasvav konkurents. Suured hulgifirmad, kelle kaudu kala ja kalatoodete müük toimub, karmistavad reegleid, rakendades järjest uusi sanktsioone lepingutingimustest kõrvalekaldumise puhul. Lisandunud on mitmesugused täiendavad kulud: tellimuste edastamise tasud, ostuboonused, kampaaniahinnad.

2011.a. suuremahulised investeeringud suurendasid neljandiku võrra põhivara amortisatsiooni kulusid.

Investeeringud

2011.a. oli firmale suurte investeeringute aastaks. 2012.a. hoiduti suurematest investeeringutest, lõpetati 2011.a. alustatud ja valmimisjärku jõudnud külmhoone ehitusega. 2013.a. jooksul kavandatakse teha väikemahulisi investeeringuid. Meetmed oluliselt tõstaks valmistoodangu kvaliteeti ja vähendaks kalatöötlemisega seotud kulusid.

Tööjõud

Vaatamata varasematel aastatel tekkinud raskele olukorrale vabariigi majanduses õnnestus ettevõtte olemasolevad töökohad säilitada. Majanduse elavnemine kutsus esile tööjõu liikumise. Väljaõppinud tööjõu säilitamise nimel tuli 2012.a. tunduvalt tõsta otseselt kalatöötlemisega seotud töötajate töötasu.

2012.a. palgakulu oli 266,5 tuhat eurot, 2011 a. - 256,7 tuh. eurot mis andis palgakulu kasvaks 3,0%.

2012.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 39 inimest, neist osalise tööajaga 10.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuhat eurot)	2606,0	2262,0
Käibe muutus eelmise aastaga võrreldes	15,0%	11,7%
Äritegevuse kasumi määr	1,15%	2,8%
Puhaskasum (tuhat eurot)	17,7	58,0
Puhaskasumi muutus	-69,0%	-45,0%
Puhasrentaablus	0,7%	2,6%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	1,7
Varade tootlus (ROA)	0,9%	2,7%
Omakapitali tootlus (ROE)	1,4%	4,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100

Äritegevuse kasumimäär (%) = Ärikasum / müügitulu * 100

Kasumi vähenemine (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	82 735	30 227	2
Nõuded ja ettemaksed	239 603	390 280	3
Varud	510 041	270 323	6
Kokku käibevara	832 379	690 830	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	318 379	351 853	7
Materiaalne põhivara	910 816	1 087 538	8
Kokku põhivara	1 229 195	1 439 391	
Kokku varad	2 061 574	2 130 221	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	203 673	137 277	10
Võlad ja ettemaksed	287 898	265 545	11
Kokku lühiajalised kohustused	491 571	402 822	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	163 564	240 202	10
Sihtfinantseerimine	198 880	297 385	11
Kokku pikaajalised kohustused	362 444	537 587	
Kokku kohustused	854 015	940 409	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	62 506	62 506	14
Kohustuslik reservkapital	6 251	6 251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 121 055	1 063 008	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 747	58 047	
Kokku omakapital	1 207 559	1 189 812	
Kokku kohustused ja omakapital	2 061 574	2 130 221	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	2 605 951	2 261 978	15
Muud äritulud	114 151	84 338	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 073 970	-1 715 744	17
Mitmesugused tegevuskulud	-114 719	-123 079	18
Tööjõukulud	-266 493	-256 730	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-234 860	-187 085	
Ärikasum (kahjum)	30 060	63 678	
Finantstulud ja -kulud	-12 313	-5 631	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 747	58 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 747	58 047	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 060	63 678	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	234 860	187 085	
Muud korrigeerimised	-99 281	-68 586	
Kokku korrigeerimised	135 579	118 499	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 635	-28 363	
Varude muutus	-239 718	33 756	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 743	21 064	
Laekunud intressid	19	72	
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	6 702	
Kokku rahavood äritegevusest	-51 952	215 408	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 792	-456 803	
Laekumised sihtfinantseerimisest	158 811	76 760	
Antud laenud	0	-22 540	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-8 873	-332 623	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	134 146	-735 206	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	44 000	383 469	
Saadud laenude tagasimaksed	-137 820	-5 990	
Arvelduskrediidi saldo muutus	83 577	0	
Makstud intressid	-13 052	-5 704	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 391	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-29 686	371 775	
Kokku rahavood	52 508	-148 023	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 227	178 250	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 508	-148 023	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	82 735	30 227	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	62 506	6 251	1 063 008	1 131 765
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	62 506	6 251	1 063 008	1 131 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)			58 047	58 047
31.12.2011	62 506	6 251	1 121 055	1 189 812
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	62 506	6 251	1 121 055	1 189 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 747	17 747
31.12.2012	62 506	6 251	1 138 802	1 207 559

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kõrveküla Kalatööstuse AS 2012. a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Aruanne on koostatud EUR-odes.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi valitsuse ja rahandusministri määrustes, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhenditest.

Kõrveküla Kalatööstuse AS 2012. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevaid rahavoode ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritavad varad ja kohustused hinnatakse ümber EUR-i bilansipäeval kehtinud valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved hinnatakse bilansis tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutudkeskmise meetodit.

Valmis- ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Toore ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestuses kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringute arvestamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Amortisatsiooni norm on 5% korteritele ja 8% muudele objektidele.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja mille soetusmaksumus on alates 1000 EUR.

Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega vara, kantakse soetamise hetkel kuluks.

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja transpordikuludest.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooninorm määratakse põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Kulumi arvestus algab vara kasutuselevõtu kuust.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	12
Transpordivahendid	4
Seadmed	4
Arvutustehnika	4

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad või millised tulevikus tõenäoliselt muutuvad kohustusteks. Potentsiaalsed kohustused avalikustatakse lisades.

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata.

Tingimuslikeks kohustuseks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline või millega seonduvate kulude täpset suurust ei ole võimalik piisava täpsusega määrata, või millised tulevikus tõenäoliselt muutuvad kohustusteks.

Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline.

Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, tuuakse ära aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt kui olulised omandiga seonduvad riskid on müüjalt ületulnud ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Teenuste saamisega kaasnevad kulutused kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 10% aktsiakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	11 880	3 288
Arvelduskontod	70 855	26 939
Kokku raha	82 735	30 227

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	215 761	215 761		
Ostjatelt laekumata arved	215 761	215 761		
Muud nõuded	23 287	23 287		
Laenunõuded	22 540	22 540		
Intressinõuded	721	721		
Viitlaekumised	26	26		
Ettemaksed	555	555		
Tulevaste perioodide kulud	555	555		
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 603	239 603		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	204 210	204 210		
Ostjatelt laekumata arved	204 210	204 210		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 805	1 805		
Muud nõuded	183 400	183 400		
Laenunõuded	25 352	25 352		
Viitlaekumised	158 048	158 048		
Ettemaksed	865	865		
Tulevaste perioodide kulud	865	865		
Muud makstud ettemaksed		0		
Kokku nõuded ja ettemaksed	390 280	390 280		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 299		8 300
Üksikisiku tulumaks	2 194		2 580
Sotsiaalmaks	4 949		5 692
Kohustuslik kogumispension	211		156
Töötuskindlustusmaksed	644		733
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5		5
Ettemaksukonto jääk		1 805	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16 302	1 805	17 466

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	22 540	22 540		
Intressinõuded	721	721		
Viitlaekumised	26	26		
Kokku muud nõuded	23 287	23 287		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	25 352	25 352		
Viitlaekumised	158 048	158 048		
Kokku muud nõuded	183 400	183 400		

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	435 406	248 986
Lõpetamata toodang	45 502	10 189
Valmistoodang	29 133	10 708
Ettemaksed varude eest	0	440
Kokku varud	510 041	270 323

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	208 168	208 168
Akumuleeritud kulum	-22 740	-22 740
Jääkmaksumus	185 428	185 428
Amortisatsioonikulu	-10 408	-10 408
Ümberklassifitseerimised	176 833	176 833
31.12.2011		
Soetusmaksumus	496 477	496 477
Akumuleeritud kulum	-144 624	-144 624
Jääkmaksumus	351 853	351 853
Amortisatsioonikulu	-33 474	-33 474
31.12.2012		
Soetusmaksumus	496 477	496 477
Akumuleeritud kulum	-178 098	-178 098
Jääkmaksumus	318 379	318 379

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 515	11 597
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 056	1 175

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2010										
Soetusmaksumus	5 055	837 824	128 938	3 313	110 945	243 196	20 467	1 408	1 408	1 107 950
Akumuleeritud kulum		-325 046	-56 228	-2 010	-79 372	-137 610	-15 946			-478 602
Jääkmaksumus	5 055	512 778	72 710	1 303	31 573	105 586	4 521	1 408	1 408	629 348
Ostud ja parendused					425 406	425 406	44 712	332 623	332 623	802 741
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								332 623	332 623	332 623
Muud ostud ja parendused					425 406	425 406	44 712			470 118
Amortisatsioonikulu		-92 148	-26 604	-1 559	-50 933	-79 096	-5 434			-176 678
Ümberklassifitseerimised		-176 833	5 688	3 272		8 960				-167 873
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga			5 688			5 688				5 688
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega		-176 833								-176 833
Muud ümberklassifitseerimised				3 272		3 272				3 272
31.12.2011										
Soetusmaksumus	5 055	549 515	134 626	6 585	536 351	677 562	65 179	334 031	334 031	1 631 342
Akumuleeritud kulum		-305 718	-82 832	-3 569	-130 305	-216 706	-21 380			-543 804
Jääkmaksumus	5 055	243 797	51 794	3 016	406 046	460 856	43 799	334 031	334 031	1 087 538
Ostud ja parendused		357 288						-332 623	-332 623	24 665
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		357 288						-332 623	-332 623	24 665
Amortisatsioonikulu		-41 866	-26 604	-1 509	-116 615	-144 728	-14 793			-201 387
31.12.2012										
Soetusmaksumus	5 055	906 803	134 626	6 585	527 734	668 945	65 179	1 408	1 408	1 647 390
Akumuleeritud kulum		-347 584	-109 436	-5 078	-238 303	-352 817	-36 173			-736 574
Jääkmaksumus	5 055	559 219	25 190	1 507	289 431	316 128	29 006	1 408	1 408	910 816

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011
Kasutusrenditulu	14 672	18 787

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	10 830	15 000
1-5 aasta jooksul	10 830	11 500
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	164 612	346 086
Kokku	164 612	346 086

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	0	49 418
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	0	8 628
1-5 aasta jooksul	0	8 628

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	83 578	83 578				€	31.12.2013
Omanikelaenud	44 000	44 000					
Lühiajalised laenud kokku	127 578	127 578					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	239 659	76 095	163 564		3,430%	€	22.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	239 659	76 095	163 564				
Laenukohustused kokku	367 237	203 673	163 564				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	63 911	63 911			3,574%	€	14.06.2012
Lühiajalised laenud kokku	63 911	63 911					
Pikaajalised laenud							
Danske Bank A/S Eesti filiaal	313 568	73 366	240 202		4,264%	€	22.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	313 568	73 366	240 202				
Laenukohustused kokku	377 479	137 277	240 202				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2012	31.12.2011
Maa	5 055	0
Ehitised	559 219	243 797
Muud varad	153 768	176 833
Kokku	718 042	420 630

Laenude tagatiseks on seotud hõpoteek kinnistutele:

Kõrveküla Kauplus-söökla - 5 000 000 EEK;

Võru Koreli 81 kinnistule - 3 250 000 EEK.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	84 852	84 852		
Võlad töövõtjatele	27 054	27 054		
Maksuvõlad	16 302	16 302		
Muud võlad	159 690	159 690		
Dividendivõlad	121 432	121 432		
Muud viitvõlad	38 258	38 258		
Kokku võlad ja ettemaksed	287 898	287 898		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	58 554	58 554		
Võlad töövõtjatele	23 852	23 852		
Maksuvõlad	17 466	17 466		
Muud võlad	159 282	159 282		
Dividendivõlad	121 432	121 432		
Muud viitvõlad	37 850	37 850		
Saadud ettemaksed	6 391	6 391		
Muud saadud ettemaksed	6 391	6 391		
Kokku võlad ja ettemaksed	265 545	265 545		

Muud viitvõlad:

Sotsiaalmaksu kohustus detsembrikuu töötasult -5747€;

Töötukindlustusnakse kohustus detsembrikuu töötasult - 232€;

Väljamaksmata dividendide tulumaksu kohustus - 32279 €

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Maksimaalsed dividendid	899 654	885 633
Maksimaalne tulumaks dividendidelt	239 149	235 422
Kokku tingimuslikud kohustused	1 138 803	1 121 055

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Saadmed ja inventar	121 202	227 643	-51 460	297 385
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	121 202	227 643	-51 460	297 385
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Väikevara		13 854	-13 854	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		13 854	-13 854	0
Kokku sihtfinantseerimine	121 202	241 497	-65 314	297 385
	31.12.2011	Saadud	Tulu/ amortisatsioon	31.12.2012
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Saadmed ja inventar	297 385		-98 505	198 880
Riski analüüs		776	-776	
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	297 385	776	-99 281	198 880
Kokku sihtfinantseerimine	297 385	776	-99 281	198 880

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	62 506	62 506
Aktsiate arv (tk)	625 056	625 056
Aktsiate nimiväärtus	0.10	0.10

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 596 863	2 251 458
Soome	1 099	0
Läti	7 989	10 520
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 605 951	2 261 978
Kokku müügitulu	2 605 951	2 261 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu hulgi-jajaemüük	2 574 673	2 229 979
Teenuste müük	23 412	15 956
Muude kaupade müük	7 866	16 043
Kokku müügitulu	2 605 951	2 261 978

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Tulu sihtfinantseerimisest	99 281	65 314
Rendi- ja üüritulu	14 672	18 787
Muud	198	237
Kokku muud äritulud	114 151	84 338

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	1 947 711	1 564 426
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	3 771	5 255
Energia	104 429	87 068
Elektrienergia	51 360	42 206
Soojusenergia	13 367	9 591
Kütus	39 702	35 271
Transpordikulud	4 926	4 450
Üür ja rent	8 265	49 418
Vesi ja kanalisatsioon	4 868	5 127
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 073 970	1 715 744

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	0	1 538
Elektrienergia	0	1 538
Mitmesugused bürookulud	5 425	7 727
Lähetuskulud	0	1 760
Koolituskulud	275	63
Riiklikud ja kohalikud maksud	974	1 488
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 812	-57
Väheväärtuslik vara ja tööriistad	10 782	39 411
Jooksev remont ja tehnohooldus	49 239	34 751
Boonused ostjatele	425	100
Puhastusvahendid-ja riistad	8 550	6 920
Ostetud teenused	0	3 324
Põhivara ümberklassifitseerimine väikevaraks	0	0
Töökaitsevahendid	4 320	4 818
Kindlustuskulud	5 631	3 663
Riskianalüüs ja tervisekontroll	2 592	0
Muud	23 694	17 573
Kokku mitmesugused tegevuskulud	114 719	123 079

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	200 285	192 201
Sotsiaalmaksud	65 223	63 771
Haigushüvitised	985	833
Kokku tööjõukulud	266 493	256 805
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	33	40

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	739	72
Intressitulu laenudelt	721	0
Muud intressitulud	18	72
Intressikulud	-13 052	-5 704
Intressikulu laenudelt	-13 052	-5 704
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 313	-5 632

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 000

2012		Saadud laenud
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		44 000
2011	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	7 670	14 239

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

Kõrveküla Kalatööstuse AS (registrikood: 10023166) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VEIMAN	Juhatuse liige	12.06.2013
Resolutsioon:	Käesolevaga allkirjastan majandusaasta aruande.	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kõrveküla Kalatööstuse AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Kõrveküla Kalatööstuse AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Kõrveküla Kalatööstuse AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Epp Steinberg

Vandeaudiitori number 135

Steinberg Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 140

Kaunase pst.52-3, Tartu

12.06.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Kõrveküla Kalatööstuse AS (registrikood: 10023166) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	12.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 121 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 747
Kokku	1 138 802
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 138 802
Kokku	1 138 802

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	2520012	96.70%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	78073	3.00%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	7866	0.30%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7352151
Faks	+372 7352151
E-posti aadress	asrepelent@hotmail.ee