

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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@hotmail.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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	12
Lisa 6 Ettemaksed	12
Lisa 7 Varud	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 9 Materiaalne põhivara	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 14 Laenukohustused	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Lisa 24 Kasutusrent	20
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	21

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. Aruandeaastal kasvas oluliselt teenustööde maht teistele kalatöötlejatele.

Käive ja kasum

2011.a. oli müügitulu 2262,0 tuhat eurot. Müügitulu kasv võrreldes 2010.aastaga oli 11,7%. Samal ajal puhaskasum vähenes 45%, moodustades 2011.aastal 58 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.

Investeeringud

2011.a. oli firmale suurte investeeringute aastaks. Alustasime oma külmhoone ehitusega.

Firma soetas külmutusseadmed ehitatavasse külmhoonesse, kolm uut kuumsuitsu- ja ühe uue külmsuitsuahju, jahutusseadmed tsehhi, töstukid-kahvelkärid, vesikaloriiferid jne. Suureks abiks on olnud PRIA investeeringutoetused.

2012.aasta alguses võeti külmhoone kasutusse. Suuremaid investeeringuid 2012. aastal ei planeerita.

Tööjõud

Vaatamata raskele olukorrale vabariigi majanduses õnnestus ettevõttel olemasolevad töökohad säilitada.

2011.aastal töötas ettevõttes keskmiselt 39 inimest, neist osalise tööajaga 10.

2011.a. palgakulu oli 192,2 tuhat eurot (2010.aasta palgakulu oli 173,8 tuhat eurot), palgakulud suurenesid eelmise aastaga võrreldes 10,6%.

Enamus töötajaid käib Kõrvekülla tööle Tartust, kohalikest elanikest töötab kalatööstuses 5 naistöötajat, 7 inimest käib töö Tartumaa teistest valdadest.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (tuhat eurot)	2262,0	2025,1
Käibe muutus eelmise aastaga võrreldes	11,7%	-8,2%
Äritegevuse kasumi määr	2,8%	5,5%
Puhaskasum (tuhat eurot)	58,0	105,5
Puhaskasumi muutus	-45,0%	-27,7%
Puhasrentaablus	2,6%	5,2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	2,4
Varade tootlus (ROA)	2,7%	7,0%
Omakapitali tootlus (ROE)	4,9%	9,3%

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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	30 227	178 250	2
Nõuded ja ettemaksed	390 280	181 343	3
Varud	270 323	309 766	7
Kokku käibevara	690 830	669 359	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	13 314	3
Kinnisvarainvesteeringud	351 853	185 428	8
Materiaalne põhivara	1 087 538	629 348	9
Kokku põhivara	1 439 391	828 090	
Kokku varad	2 130 221	1 497 449	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	137 277	0	14
Võlad ja ettemaksed	265 545	244 482	10
Sihtfinantseerimine	0	35 521	15
Kokku lühiajalised kohustused	402 822	280 003	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	240 202	0	14
Sihtfinantseerimine	297 385	85 681	15
Kokku pikaajalised kohustused	537 587	85 681	
Kokku kohustused	940 409	365 684	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	62 506	62 506	16
Kohustuslik reservkapital	6 251	6 251	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 063 008	957 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 047	105 472	
Kokku omakapital	1 189 812	1 131 765	
Kokku kohustused ja omakapital	2 130 221	1 497 449	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 261 978	2 025 133	17
Muud äritulud	84 338	63 275	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 715 744	-1 510 799	19
Mitmesugused tegevuskulud	-123 079	-85 490	20
Tööjõukulud	-256 730	-233 582	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-187 085	-146 472	9
Ärikasum (kahjum)	63 678	112 065	
Finantstulud ja -kulud	-5 631	204	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	58 047	112 269	
Tulumaks	0	-6 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 047	105 473	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	63 678	112 065
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	187 085	146 472
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-4 371
Muud korrigeerimised	-68 586	-30 196
Kokku korrigeerimised	118 499	111 905
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 363	-6 251
Varude muutus	33 756	29 345
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 064	-59 965
Laekunud intressid	72	242
Laekumised sihtfinantseerimisest	6 702	0
Muud rahavood äritegevusest	0	596
Kokku rahavood äritegevusest	215 408	187 937
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-456 803	-83 406
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	6 658
Laekumised sihtfinantseerimisest	76 760	31 263
Antud laenud	-22 540	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-332 623	-13 315
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-735 206	-58 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	383 469	0
Saadud laenude tagasimaksed	-5 990	0
Makstud intressid	-5 704	0
Makstud dividendid	0	-51 129
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-13 591
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	371 775	-64 720
Kokku rahavood	-148 023	64 417
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 250	113 873
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-148 023	64 417
Valuutakursside muutuste mõju	0	-40
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 227	178 250

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	62 506	6 251	983 101	1 051 858
Aruandeaasta kasum (kahjum)			105 472	105 472
Makstud dividendid			-25 565	-25 565
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kõrveküla Kalatööstuse AS 2011. 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 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 tulenevad rahavood 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. Investeerimis- 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 ettemaksed

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 üldhalduskuludes.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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

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, millela 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 kaalutudkeskmise 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.

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 tööeast. 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 288	8 427
Arvelduskontod	26 939	169 823
Kokku raha	30 227	178 250

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	204 209	178 076	
Ostjatelt laekumata arved	204 209	178 076	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 805	272	4
Muud nõuded	183 400	2 995	5
Laenunõuded	25 352	2 812	
Viitlaekumised	158 048	183	
Ettemaksed	866	0	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	390 280	181 343	

Viitlaekumistena on kajastatud sotsiaalkindlustus summadest makstud puhkuseraha 13 EUR ja PRIA-lt aasta lõpuks laekumata 158035 EUR.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				1 699
Käibemaks		8 300		8 330
Üksikisiku tulumaks		2 580		4 482
Sotsiaalmaks		5 692		8 836
Kohustuslik kogumispension		156		124
Töötuskindlustusmaksed		733		1 072
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5		
Ettemaksukonto jääk	1 805		272	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 805	17 466	272	24 543

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	25 352	22 540	2 812	
Nõue PRIA vastu laekumata sihtfinantseerimisest	158 048	158 048		
Kokku muud nõuded	183 400	180 588	2 812	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	2 812		2 812	
Viitlaekumised	183	183		
Kokku muud nõuded	2 995	183	2 812	

Lisa 6 Ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	866	866		
Muud makstud ettemaksed		0		
Kokku ettemaksed	866	866		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud		0		
Muud makstud ettemaksed		0		
Kokku ettemaksed		0		

Lisa 7 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	248 986	285 601
Lõpetamata toodang	10 189	11 372
Valmistoodang	10 708	4 305
Müügiks ostetud kaubad	0	8 142
Ettemaksed varude eest	440	0
Taara ja alused	0	346
Kokku varud	270 323	309 766

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	208 168	208 168
Akumuleeritud kulum	-12 331	-12 331
Jääkmaksumus	195 837	195 837
Amortisatsioonikulu	-10 409	-10 409
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

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	11 597	10 836
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 175	811

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009										
Soetusmaksumus	5 055	834 201	105 954	4 017	130 900	240 871	25 375	7 039	7 039	1 112 541
Akumuleeritud kulum		-233 174	-68 141	-1 402	-104 285	-173 828	-19 225			-426 227
Jääkmaksumus	5 055	601 027	37 813	2 615	26 615	67 043	6 150	7 039	7 039	686 314
Ostud ja parendused			62 285	0	22 486	84 771	2 205			86 976
Muud ostud ja parendused			62 285	0	22 486	84 771	2 205			86 976
Amortisatsioonikulu	0	-91 872	-22 920	-989	-17 443	-41 352	-2 839			-136 063
Müügid					-2 287	-2 287				-2 287
Ümberklassifitseerimised		3 623	-4 468	-323	2 202	-2 589	-995	-5 959	-5 959	-5 920
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		3 623			2 336	2 336		-5 959	-5 959	
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga			-4 468			-4 468				-4 468
Muud ümberklassifitseerimised				-323	-134	-457	-995			-1 452
Muud muutused								328	328	328
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed		6 657
Muud masinad ja seadmed		6 657
Kokku		6 657

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	58 554	53 258	11
Võlad töövõtjatele	23 852	6 579	12
Maksuvõlad	17 466	24 543	4
Muud võlad	159 282	153 711	
Dividendivõlad	121 432	121 432	
Muud viitvõlad	32 279	32 279	
Maksud väljamaksmata detsembrikuu töötasust	5 571	0	
Saadud ettemaksed	6 391	6 391	
Kokku võlad ja ettemaksed	265 545	244 482	

Ettemaksed on saadud põhivaravara rentnikult ja asuvad eraldi arveldusarvel pangas.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	58 554	53 258

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	17 081	0
Puhkusetasude kohustus	6 771	6 579
Kokku võlad töövõtjatele	23 852	6 579

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Sotsiaalmaksukohustus	5 328	0
Töötukindlustusmakse kohustus	244	0
Väljakuulutatud dividendide tulumaksukohustus	32 279	32 279
Maksimaalsed dividendid	887 872	839 777
Maksimaalne tulumaks dividendidelt	236 017	223 232
Kokku tingimuslikud kohustused	1 161 740	1 095 288

Lisa 14 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 15 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2009	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2010
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Ehitis ja seadmed	125 460	31 263	-35 521	121 202
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	125 460	31 263	-35 521	121 202
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks				
Tark-javäikevara	0	596	-596	
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	596	-596	
Kokku sihtfinantseerimine	125 460	31 859	-36 117	121 202

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Seadmed 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

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	62 506	62 506
Aktsiate arv (tk)	625 056	978
Aktsiate nimiväärtus	0.10	63.91

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 251 458	2 011 517
Läti	10 520	13 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 261 978	2 025 133
Kokku müügitulu	2 261 978	2 025 133
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Omatoodangu hulgi-jajaemüük	2 229 979	1 942 844
Teenuste müük	15 956	79 241
Muude kaupade müük	16 043	3 048
Kokku müügitulu	2 261 978	2 025 133

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	4 370
Tulu sihtfinantseerimisest	65 314	36 117
Rendi- ja üüritulu	18 787	10 995
Muud	237	11 793
Kokku muud äritulud	84 338	63 275

Muud äritulud on saadud kindlustushüvitised

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	1 564 426	1 378 852
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 255	8 149
Energia	87 068	77 334
Elektrienergia	42 206	33 930
Soojusenergia	9 591	12 975
Kütus	35 271	30 429
Transpordikulud	4 450	2 221
Üür ja rent	49 418	39 893
Vesi ja kanalisatsioon	5 127	4 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 715 744	1 510 799

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	1 538	890
Elektrienergia	1 538	890
Mitmesugused bürookulud	7 727	7 316
Lähetuskulud	1 760	73
Koolituskulud	63	260
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 488	1 662
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-57	-178
Väheväärtuslik vara ja tööriistad	39 411	5 592
Jooksev remont ja tehnohooldus	34 751	25 819
Boonused ostjatele	100	1 911
Puhastusvahendid-ja riistad	6 920	7 486
Ostetud teenused	3 324	5 049
Põhivara ümberklassifitseerimine väikevaraks	0	5 921
Muud	26 054	23 689
Kokku mitmesugused tegevuskulud	123 079	85 490

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	192 201	173 820
Sotsiaalmaksud	63 771	58 912
Haigushüvitised	833	851
Kokku tööjõukulud	256 805	233 583
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	38

Lisa 22 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	72	242
Muud intressitulud	72	242
Intressikulud	-5 704	0
Intressikulu laenudelt	-5 704	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-40
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 632	202

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	10 000	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 239	13 421

Lisa 24 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	18 787	10 995
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	15 000	18 688
1-5 aasta jooksul	11 500	11 500
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	346 086	362 261
Kokku	346 086	362 261

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	49 418	39 893
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	8 628	8 628
1-5 aasta jooksul	8 628	8 628

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Ajavahemikus 20.01.2012.-23.03.2012.firma arvele laekus 2011.a. PRIA-st taotletud toetus summas 158 035,17€.

22.02.2012 Tartu Vallavalitsus väljastas kasutusloa nr 6311 valminud kalatööstuse külmhoonele.

Ehitise bilansiline maksumus on 340 608,00€.

Aruande digitaalallkirjad

Kõrveküla Kalatööstuse AS (registrikood: 10023166) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERVIN VEIMAN	Juhatuse liige	25.06.2012
JURI NIKITIN	Juhatuse liige (juhataja)	25.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kõrveküla Kalatööstuse AS aktsionäridele

Olen auditeerinud Kõrveküla Kalatööstuse AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, 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, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

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.

Märkusega arvamuse alus

Kuna mind nimetati Kõrveküla Kalatööstuse AS audiitoriks 2012.aastal, ei olnud mul võimalik vaadelda varude loendamist auditeeritava perioodi alguses ja lõpus ega saavutada rahulolu varude koguste ja seisundi suhtes alternatiivsete vahenditega. Kuna varude alg- ja lõppsaldo mõjutab tegevuse tulemust, ei olnud mul võimalik kindlaks määrata, kas ja millise summa võrra tuleks korrigeerida 2011.aasta kasumit. Minu aramus 2011.aasta finantsaruannete kohta on modifitseeritud kõnealuse asjaolu võimaliku mõju tõttu.

Märkusega aramus

Minu arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt Kõrveküla Kalatööstuse AS finantsseisundit seisuga 31.12.2011 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

26.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Kõrveküla Kalatööstuse AS (registrikood: 10023166) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EPP STEINBERG	Vandeaudiitor	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 063 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 047
Kokku	1 121 055
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 121 055
Kokku	1 121 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	2179430	96.35%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete jaemüük kioskites ja turgudel	47811	66505	2.94%	Ei
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	16043	0.71%	Ei

Sidevahendid

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