

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kalale OÜ

registrikood: 11580578

tänava/talu nimi, Tondi 17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11301

telefon: +372 5049086

e-posti aadress: info@kalale.ee

veebilehe aadress: www.kalale.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 Varud	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Kalale OÜ juhatus on koostanud tegevusaruande ja majandusaasta aruande.

Majandusaasta aruanne on koostatud juhindudes heast raamatupidamistavast.

Kalale OÜ 2012 a. müügitulu oli 539,9 tuh eurot (2011 a. 275,8 tuh. eurot)

2012. aastal oli palgalisi töötajaid 5, kellele arvestati kokku töötasusid 45,9 tuh eurot (2011 a. 4 inimest 20,5 tuh. eurot)

2012 aastal tehti erinevaid investeeringuid summas 73,0 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	29 201	7 448
Nõuded ja ettemaksed	41 572	40 766
Varud	160 224	82 293
Kokku käibevara	230 997	130 507
Põhivara		
Materiaalne põhivara	68 966	0
Immateriaalne põhivara	1 300	1 300
Kokku põhivara	70 266	1 300
Kokku varad	301 263	131 807
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	20 864	0
Võlad ja ettemaksed	71 994	129 876
Kokku lühiajalised kohustused	92 858	129 876
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	119 746	0
Kokku pikaajalised kohustused	119 746	0
Kokku kohustused	212 604	129 876
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Ülekurss	10 545	10 545
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 170	-10 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 728	-821
Kokku omakapital	88 659	1 931
Kokku kohustused ja omakapital	301 263	131 807

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	539 996	275 800
Muud äritulud	12 293	1 674
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 017	-212 907
Mitmesugused tegevuskulud	-132 347	-37 766
Tööjõukulud	-61 748	-27 584
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 033	0
Muud ärikulud	-1 136	-39
Ärikasum (kahjum)	87 008	-822
Finantstulud ja -kulud	-280	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	86 728	-821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 728	-821

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	87 008	-822
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 033	0
Kokku korrigeerimised	4 033	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-806	-26 192
Varude muutus	-77 931	-51 645
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-57 882	76 448
Laekunud intressid	12	1
Kokku rahavood äritegevusest	-45 566	-2 210
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 000	-1 300
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-73 000	-1 300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	140 610	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 876
Makstud intressid	-291	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	140 319	-2 876
Kokku rahavood	21 753	-6 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 448	13 834
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 753	-6 386
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 201	7 448

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	10 545	-10 349	2 752
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-821	-821
31.12.2011	2 556	10 545	-11 170	1 931
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 728	86 728
31.12.2012	2 556	10 545	75 558	88 659

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	4
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kohustusi (võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Kalale OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	160 224	82 293
Kokku varud	160 224	82 293

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Masina- ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	20 000	20 000	32 000	21 000	21 000	73 000
Amortisatsioonikulu	-834	-834	-3 200			-4 034
31.12.2012						
Soetusmaksumus	20 000	20 000	32 000	21 000	21 000	73 000
Akumuleeritud kulum	-834	-834	-3 200	0		-4 034
Jääkmaksumus	19 166	19 166	28 800	21 000	21 000	68 966

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
MTÜ Koos Kalale	4 000	4 000					
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Pikaajalised laenud							
AS LHV Pank	76 610	16 864	59 746		5,857	EUR	16.11.2015
KV Holding OÜ	20 000		20 000		0	EUR	01.01.2016
Aate Vara OÜ	40 000		40 000		0	EUR	01.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	136 610	16 864	119 746				
Laenukohustused kokku	140 610	20 864	119 746				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud kokku	0						
Laenukohustused kokku	0						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Muud varad	130 000	
Kokku	130 000	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	45 952	20 563
Sotsiaalmaksud	15 795	7 021
Kokku tööjõukulud	61 747	27 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KV Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		20 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 273	50 280

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud
Emaettevõtja			20 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	132 929	4 337	40 000

Aruande digitaalallkirjad

Kalale OÜ (registrikood: 11580578) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MEIER	Juhatuse liige	07.03.2013
PRIIT KALLAS	Juhatuse liige	08.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)	86 728
Kokku	75 558

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	359732	66.62%	Jah
Sportlik ja meelelahutuslik jahipidamine ja kalapüük	93192	82821	15.34%	Ei
Reklaami vahendamine meedias	73121	81191	15.04%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KV Holding OÜ	12306589	Tondi 17, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2555 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049086
E-posti aadress	info@kalale.ee
Veebilehe aadress	www.kalale.ee