

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing SAARE FISHEXPORT

registrikood: 10723478

tänava/talu nimi, Nõmme tee 65-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11311

telefon: +372 4545888

faks: +372 4545888

e-posti aadress: info@saarefishexport.ee, saarefish@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.saarefishexport.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 9 Muud nõuded	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Müügitulu	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	21
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Tulumaks	21
Lisa 23 Seotud osapooled	22

Tegevusaruanne

OÜ Saare Fishexport on tegutsenud alates 2001.a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kala töötlemine: vürtsikala tootmine, värske kala külmutamine ja kreveti tootmine.

2012.majandusaasta kestis Saare Fishexport OÜ-l 9 kuud, vahemikus 01.04.2012 - 31.12.2012.a., kuna muutsime majandusaasta kattuvaks kalendriaastaga. Seega võrdlusandmed ei pruugi olla täielikult võrreldavad.

2013.majandusaastal jätkus Saare Fishexport OÜ äritegevuses eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine ning uute turgude leidmine. 2013.majandusaastal ei suudetud käivet kasvatada, üheks põhjuseks oli Vene tolliliidu sisseveo loa peatamine.

2013 majandusaastal oli Saare Fishexport OÜ müügitulud kokku 5 621 850 Eur. Seejuures 84 % kaubast müüdi välisriikidele. Võrreldes 2012.a. oleme suurendanud 2013.majandusaastal müüki EU riikidesse.

Saare Fishexport OÜ 2013 majandusaasta kasumiks kujunes 48 477.- Eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2013 (01.01.13-31.12.13)	2012 (01.04.12-31.12.12)	2012 (01.01.12-31.12.12)
Müügitulu (eur)	5 621 850	4 315 683	6 054 798
Tulu kasv	+ 30 %	- 22 %	- 9%
Puhaskasum (eur)	48 477	109 312	338 132
Kasumi kasv	- 56 %	- 45 %	- 86%
Rentaablus	0,9 %	2,5 %	5,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,8	3,1	2,5
ROA	1 %	2 %	7 %
ROE	2 %	3 %	10 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013 – müügitulu 2012)/ müügitulu 2012 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 – puhaskasum 2012)/ puhaskasum 2012 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

2013 aastal investeeriti tootmislikku põhivarasse 307 438 Eur-i.

2013 aastal eraldati Euroopa Kalindusfondi meetmest 2.3 Saare Fishexport OÜ-le käitlemise seadmete soetamiseks 249 720 Eur.

2013 aastal oli OÜ Saare Fishexpordi keskmine töötajate arv 34 töötajat. 2013. a. oli töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksudega 470 781 Eur, s.h. juhataste liikmetasudega 30 883 Eur.

OÜ Saare Fishexport tootmistegevus tugineb 2002.aastal soetatud külmhoonele. Külmhoone renoveerimisel ja ehitustöödel ning uute seadmete soetamise finantseerimiseks oleme kaasanud SAPARDI Agentuuri, Riikliku Arengukava (RAK), Põllumajanduse Registrite ja Informatsiooni Ameti (PRIA) ja Euroopa Kalandusfondi (EKF) abi.

Saare Fishexport OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsioonide säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning uute turgude otsimine.

Juhatuse liige: Arne Salong

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	97 462	86 167	2
Nõuded ja ettemaksed	1 272 617	3 089 104	3
Varud	452 769	780 113	5
Kokku käibevara	1 822 848	3 955 384	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	10 641	10 641	7;8
Nõuded ja ettemaksed	1 510 500	0	3
Materiaalne põhivara	2 216 385	2 128 324	10
Immateriaalne põhivara	4 980	5 533	11
Kokku põhivara	3 742 506	2 144 498	
Kokku varad	5 565 354	6 099 882	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	293 252	332 420	13
Võlad ja ettemaksed	448 754	926 462	14
Sihtfinantseerimine	249 720	0	
Kokku lühiajalised kohustused	991 726	1 258 882	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 367 150	1 548 999	13
Kokku pikaajalised kohustused	1 367 150	1 548 999	
Kokku kohustused	2 358 876	2 807 881	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 150 970	3 175 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 477	109 312	
Kokku omakapital	3 206 478	3 292 001	
Kokku kohustused ja omakapital	5 565 354	6 099 882	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	5 621 850	4 315 683	16
Muud äritulud	1 158	8 936	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	17 816	133 660	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 426 342	-3 575 516	17
Mitmesugused tegevuskulud	-436 591	-257 592	18
Tööjõukulud	-470 781	-268 664	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-216 872	-159 007	
Muud ärikulud	-4 105	-1 979	20
Kokku ärikasum (-kahjum)	86 133	195 521	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-5 984	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	307	
Intressikulud	-83 217	-130 287	
Muud finantstulud ja -kulud	81 181	81 654	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 097	141 211	
Tulumaks	-35 620	-31 899	22
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 477	109 312	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	86 133	195 521	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	216 872	159 007	10;11
Kasum (kahjum) põhivara müügist	1 391	0	10
Muud korrigeerimised	305	74	21
Kokku korrigeerimised	218 568	159 081	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	546 119	-128 751	3
Varude muutus	327 344	-90 937	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-381 660	77 579	14
Kokku rahavood äritegevusest	796 504	212 493	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-307 438	-46 310	10
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 667	0	10
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-625	8
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	13 053	3
Antud laenud	-369 500	-1 538 000	
Antud laenude tagasimaksed	450 000	250 000	
Laekunud intressid	20 529	5 468	4;21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-204 742	-1 316 414	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	50 000	1 300 000	13
Saadud laenude tagasimaksed	-229 945	-170 748	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-41 072	102 472	13
Makstud intressid	-95 720	-77 754	
Makstud dividendid	-200 000	-54 000	14;22
Makstud ettevõtte tulumaks	-53 164	-14 354	14;22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-569 901	1 085 616	
Kokku rahavood	21 861	-18 305	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	86 167	92 520	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 861	-18 305	
Valuutakursside muutuste mõju	-10 566	11 952	21
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	97 462	86 167	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	6 392	639	3 295 658	3 302 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)			109 312	109 312
Makstud dividendid			-120 000	-120 000
31.12.2012	6 392	639	3 284 970	3 292 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 477	48 477
Makstud dividendid			-134 000	-134 000
31.12.2013	6 392	639	3 199 447	3 206 478

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Saare Fishexport 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemusi. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 01.01.2014 ja aastaaruande koostamispäeva 19.05.2014 vahel.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandusaasta aruande periood on 01.01.2013 - 31.12.2013.a. Eelmise majandusaasta periood oli 01.04.2012-31.12.2012.a. s.o. 9 kuud, seoses majandusaasta perioodi muutmisega, ei pruugi võrdlusandmed olla täielikult võrreldavad. Majandusaasta aruanne on koostatud täiseurodes.

Alates 01.01.2013.a. ja hiljem algavatele majandusaastatele muutusid kohustuslikeks muudatuse Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Need muudatused toovad kaasa muudatused Eesti heas raamatupidamise tava arvestuspõhimõtetes ja esitusviisis. Saare Fishexport Oü rakendas nimetatud nõudeid juba 2012.a., kajastades sidusettevõtet soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades. Välisvaluuta tehingud kirjendatakse RPS § 26 lähtuvalt tehingupäeva kursi alusel. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva kursi alusel ja realiseerimata kursimuutused kajastatakse kasumiaruandes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber euro'sse Euroopa Keskpanga valuutakusside alusel. Välisvaluuatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle ematettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes rohkem kui 20% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Sidusettevõtet kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Tütarettevõtte soetamisel kasutati korrigeeritud ostumeetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliseks tunnistatud nõuded kantakse arvestusperioodil kuludesse. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumused.

Varud

Varud võetakse arvele algselt nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjali maksumus ning pakkematerjali maksumus, tööliste palgad) kui proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja –seadmete amortisatsioon, remondikulud, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on vara, mida kasutatakse majandustegevuses pikema ajavahemiku jooksul, väärtusega alates 700 eurost ühiku kohta. Esemel soetamismaksumusega alla 700 euro kantakse kuludesse soetamismomendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolud, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara on immateriaalne vara, mida ettevõtte kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Immateriaalse varana kajastatakse arvutitarkvara ja kaubamärki. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kuna ettevõtte ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata immateriaalse vara kasulikku eluiga, amortiseeritakse see vara 10 aasta jooksul.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700 Eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-20
Muud masinad ja seadmed	5-20
Arvutid	5
Muu materiaalne põhivara	5
Ehitised	25-35

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduval rendnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsummas nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ka kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasmüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Finantskohustusi liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel on esitatud aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimisel lähtub Saare Fishexport sihtfinantseerimisel netomeetodist: sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamisel toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa.

Soetatud vara amortiseeritakse tema kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui ettevõtte on täitnud sellega kaasnevad tingimused. Juhul kui ettevõtte on mingil perioodil sihtfinantseerimise juba

tuluna kajastanud (kuna juhtkonna hinnangul oli ettevõtte täitnud sellega seotud tingimused), kuid järgnevatel perioodidel ilmneb, et sihtfinantseerimise teel saadud vahendid tuleb siiski tagastada, kajastatakse tagastamise mõju kuluna perioodis, mil tagastamise vajadus ilmnes.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehnguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on äriühingu omanikud ja juhatuse liikmed ning nende lähisugulased ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid. Seotud osapooleks loetakse ka sidusettevõtet.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	9 295	8 663
Arvelduskontod	88 167	77 504
Kokku raha	97 462	86 167

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	772 517	772 517		4
Ostjatelt laekumata arved	772 517	772 517		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55 528	55 528		6
Muud nõuded	1 705 352	194 852	1 510 500	9
Laenunõuded	1 562 500	52 000	1 510 500	
Intressinõuded	142 852	142 852		
Muud nõuded (sihtfinantseerimine)	249 720	249 720		
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 783 117	1 272 617	1 510 500	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 256 224	1 256 224		4
Ostjatelt laekumata arved	1 258 309	1 258 309		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 085	-2 085		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	117 940	117 940		6
Muud nõuded	1 714 940	1 714 940		9
Laenunõuded	1 643 000	1 643 000		
Intressinõuded	71 940	71 940		
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 089 104	3 089 104		

Euroopa Kalandusfondi meetmest 2.3 - Investeeringud kala ja kalatoodete töötlemisse ja turustamisse on OÜ Saare Fishexpordile eraldatud 17.07.2013.a. toetust 249 720.- Eur. Toetuse saaja on kohustatud tegema abikõlblikud kulutused ja tegevuse elluviimist tõendavad dokumendid esitama hiljemalt 31.12.2014.a.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	772 517	1 258 309
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-2 085
Kokku nõuded ostjate vastu	772 517	1 256 224
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-2 085	-72 375
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-64 351	47 791
Lootusetuks tunnistatud nõuded	66 436	22 499
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-2 085

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	253 522	347 392
Lõpetamata toodang	9 488	2 511
Valmistoodang	107 755	132 548
Müügiks ostetud kaubad	82 004	139 276
Ettemaksed varude eest	0	158 386
Kokku varud	452 769	780 113

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	34 736		46 891	
Üksikisiku tulumaks		5 232		4 233
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		10 209		8 878
Kohustuslik kogumispension		515		451
Töötuskindlustusmaksed		860		985
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		123		183
Ettemaksukonto jääk	20 792		71 049	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 528	17 007	117 940	14 798

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12261319	Soome Kala OÜ	Eesti	kalandus	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Soome Kala OÜ	625	625
Kokku	625	625

Lisa 8 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2011	0	
Soetamine	10 641	10 641
31.12.2012	10 641	10 641
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	10 641	10 641
31.12.2013	10 641	10 641

Lisa 9 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	1 562 500	52 000	1 510 500	
Intressinõuded	142 852	142 852		
Kokku muud nõuded	1 705 352	194 852	1 510 500	
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	1 643 000	1 643 000		
Intressinõuded	71 940	71 940		
Kokku muud nõuded	1 714 940	1 714 940		

Laenuintressid on vahemikus 5 - 10% aastas.

Laenude tagastamise tähtaajad on aastatel 2014 - 2016.

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011											
Soetusmaksumus	3 404	1 089 826	47 325	9 868	2 031 481	2 088 674	19 911	8 820	25 564	34 384	3 236 199
Akumuleeritud kulum		-146 970	-33 745	-7 788	-797 132	-838 665	-9 544				-995 179
Jääkmaksumus	3 404	942 856	13 580	2 080	1 234 349	1 250 009	10 367	8 820	25 564	34 384	2 241 020
Ostud ja parendused			35 886		10 424	46 310					46 310
Amortisatsioonikulu		-16 681	-4 317	-382	-137 425	-142 124	-202				-159 007
Müügid		0	0	0	0		0				
Muud muutused									1	1	1
31.12.2012											
Soetusmaksumus	3 404	1 089 826	83 211	5 990	2 037 894	2 127 095	17 652	8 820	25 565	34 385	3 272 362
Akumuleeritud kulum		-163 651	-38 062	-4 292	-930 546	-972 900	-7 487				-1 144 038
Jääkmaksumus	3 404	926 175	45 149	1 698	1 107 348	1 154 195	10 165	8 820	25 565	34 385	2 128 324
Ostud ja parendused					4 738	4 738			302 700	302 700	307 438
Amortisatsioonikulu		-22 241	-5 992	-509	-182 530	-189 031	-1 783				-213 055
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-3 264			-3 264					-3 264
Müügid			-3 058			-3 058					-3 058
31.12.2013											
Soetusmaksumus	3 404	1 089 826	59 055	5 990	2 042 632	2 107 677	17 652	8 820	328 265	337 085	3 555 644
Akumuleeritud kulum		-185 892	-26 220	-4 801	-1 113 076	-1 144 097	-9 270				-1 339 259
Jääkmaksumus	3 404	903 934	32 835	1 189	929 556	963 580	8 382	8 820	328 265	337 085	2 216 385

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	1 667	0
Transpordivahendid	1 667	0
Kokku	1 667	0

Lisa 11 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 885	3 648	5 533
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 885	3 648	5 533
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 885	3 648	5 533
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	1 885	3 648	5 533
Amortisatsioonikulu	-188	-365	-553
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 885	3 648	5 533
Akumuleeritud kulum	-188	-365	-553
Jääkmaksumus	1 697	3 283	4 980

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	7 401	8 748
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	4 320	8 727
1-5 aasta jooksul	0	4 320

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	61 400	61 400			4,7%	Eur	30.04.2014
Lühiajalised laenud kokku	61 400	61 400					
Pikaajalised laenud							
10-085665	181 708	181 708			Euribor+3,2%	Eur	31.12.2014
11-039780	67 294	50 144	17 150		Euribor+3,5%	Eur	30.04.2015
Pikaajalised laenud kokku	249 002	231 852	17 150				
Muud laenukohustused							
Tagatiseta laen	1 350 000		1 350 000		5%	Eur	31.12.2015
Muud laenukohustused kokku	1 350 000		1 350 000				
Laenukohustused kokku	1 660 402	293 252	1 367 150				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	102 472	102 472			4,7%	Eur	30.04.2013
Lühiajalised laenud kokku	102 472	102 472					
Pikaajalised laenud							
10-085665	363 414	181 707	181 707		Euribor+3,2%	Eur	13.12.2014
11-039780	115 533	48 241	67 292		Euribor+3,5%	Eur	30.04.2015
Pikaajalised laenud kokku	478 947	229 948	248 999				
Muud laenukohustused							
Tagatiseta laen	1 300 000		1 300 000		12%	Eur	30.12.2015
Muud laenukohustused kokku	1 300 000		1 300 000				
Laenukohustused kokku	1 881 419	332 420	1 548 999				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Maa	3 404	3 404
Ehitised	903 934	926 175
Masinad ja seadmed	963 580	1 154 195
Muu materiaalne põhivara	8 382	10 164
Kokku	1 879 300	2 093 938

Laenude 10-074554-JI ja 11-039780 on pandud hüpoteegid kinnistutele Sadama 5 ja Sadama 7, Nasva ja kommertsipant vallasvarale summas 2 364 731.- Eur.

Arvelduskrediidi kasutusaja lõpptähtega on pikendatud 30.04.2015.a.

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	345 688	345 688			
Võlad töövõtjatele	31 081	31 081			
Maksuvõlad	17 007	17 007			6
Muud võlad	54 978	54 978			
Intressivõlad	40 030	40 030			
Muud viitvõlad	14 948	14 948			
Kokku võlad ja ettemaksed	448 754	448 754			

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	709 152	709 152			
Võlad töövõtjatele	26 498	26 498			
Maksuvõlad	14 798	14 798			6
Muud võlad	148 774	148 774			
Intressivõlad	52 533	52 533			
Dividendivõlad	66 000	66 000			
Muud viitvõlad	30 241	30 241			
Saadud ettemaksed	27 240	27 240			
Muud saadud ettemaksed	27 240	27 240			
Kokku võlad ja ettemaksed	926 462	926 462			

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 527 563	2 595 126
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	671 884	689 844
Kokku tingimuslikud kohustused	3 199 447	3 284 970

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Suurbritannia	137 316	64 888
Läti	42 741	32 741
Leedu	402 450	259 705
Rumeenia	217 097	178 247
Küpros	181 416	13 104
Bulgaaria	91 108	117 809
Holland	0	650
Eesti	905 730	567 097
Soome	36 870	17 836
Taani	209 692	0
Saksamaa	55 284	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 279 704	1 252 077
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	1 972 519	1 675 472
Kanada	5 149	47 717
Makedoonia	15 296	0
Ukraina	911 469	810 323
Moldova	86 362	84 030
Venemaa	159 609	146 226
Panama	1 664	82 226
Uus-Meremaa	0	116 237
Hongkong	25 495	9 691
Mujal nimetatata territooriumid	164 583	91 684
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	3 342 146	3 063 606
Kokku müügitulu	5 621 850	4 315 683
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine (EMTAK: kood 10201)	5 621 850	4 315 683
Kokku müügitulu	5 621 850	4 315 683

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	3 328 527	2 467 176
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 358	18 142
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	607 849	746 597
Energia	151 266	87 081
Elektrienergia	151 266	87 081
Alltöövõtutööd	8 941	10 700
Transpordikulud	262 742	209 468
Üür ja rent	18 088	2 935
Väikevahendid	9 373	14 048
Töörõivad	8 885	6 840
Pakkematerjalid	27 463	10 531
Muud	1 850	1 998
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 426 342	3 575 516

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Energia	21 404	15 968
Kütus	21 404	15 968
Mitmesugused bürookulud	7 647	5 844
Lähetuskulud	3 844	2 535
Koolituskulud	270	206
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 131	175
Turustuskulud	129 174	94 110
Majanduskulu	29 292	16 546
Transpordikulud	10 308	4 000
Seadmed ja materjalid	65 098	11 500
Liikmemaksud	3 495	1 947
Põhivara rem.kulud	81 506	44 570
Kasutusrent	7 401	8 748
Lootusetu võlg	64 351	22 499
Muud	8 670	28 944
Kokku mitmesugused tegevuskulud	436 591	257 592

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	350 730	199 968
Sotsiaalmaksud	119 034	68 436
haigushüvitis	1 017	260
Kokku tööjõukulud	470 781	268 664
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	35

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 391	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	11
Ettevõtte tulumaks	817	612
Muud	1 897	1 356
Kokku muud ärikulud	4 105	1 979

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-10 566	11 952
Intressitulu laenudelt	91 442	69 628
Muud finantstulud ja -kulud	305	74
Kokku muud finantstulud ja -kulud	81 181	81 654

Lisa 22 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	134 000	35 620	120 000	31 899
Eesti	134 000	35 620	120 000	31 899
Kokku	134 000	35 620	120 000	31 899

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Tiivar Holding OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	1 649 615		1 414 996	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	380 484	1 575 615	577 428	1 549 147

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	12 000	0	162 500	10 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 021 627	351 960	207 000	440 000	50 000
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Sidusettevõtjad	56 996	0	1 448 000	90 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	768 187	136 572	60 000	20 000	1 300 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	23 220	23 162

Lisaks on ajavahemikus 01.01.2013-31.12.2013.a. arvestud seotud osapooltele antud laenudelt intressi kokku 91 441.- Eur

s.h. - sidusettevõtjale 82 119.-Eur

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevatele ettevõtjatele 9 322.- Eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

Osaühing SAARE FISHEXPORT (registrikood: 10723478) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE SALONG	Juhatuse liige	16.06.2014
TIIT SÕBER	Juhatuse liige	16.06.2014
IVAR KIIL	Juhatuse liige	16.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing SAARE FISHEXPORT osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing SAARE FISHEXPORT raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, 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

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete 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.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing SAARE FISHEXPORT finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enda Rüütel

Vandeaudiitori number 315

Audit EG OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 126

Tallinna 16 93819 Kuressaare

16.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing SAARE FISHEXPORT (registrikood: 10723478) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENDA RÜÜTEL	Vandeaudiitor	16.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 150 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 477
Kokku	3 199 447
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	5621850	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiivar Holding OÜ	12346850	Lootuse puiestee 80A, Tallinn, Harju maakond, Eesti	6392 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4545888
Faks	+372 4545888
E-posti aadress	info@saarefishexport.ee
E-posti aadress	saarefish@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.saarefishexport.ee