

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus

registrikood: 10448569

küla: Läätsa küla

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 93201

telefon: +372 4524500

faks: +372 4524501

e-posti aadress: eve@lkt.tt.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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 15 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	18
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	20
Lisa 23 Intressikulud	20
Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne									
Sissejuhatus									
AS Läätsa Kalatööstuse tegevusvaldkondadest suurima müügitulu moodustas krevettide glasuurimine									
ja pakendamine. Teiseks tegevusalaks on kala külmutamine ja vürtsikala tootmine.									
2014a teisest poolest alustas AS Läätsa Kalatööstus kulinaaria ja vinnutatud kala tootmisega.									
Peamisteks sihtturgudeks, peale Eesti turu, on Ukraina, Rootsi, Saksamaa, Bulgaaria, Moldova, Läti ja Leedu.									
Kala külmutamine ja vürtsikala tootmine on hooajaline ja kestab septembrist kuni maini.									
Krevettide töötlemine ja kulinaaria toodete tootmine on aastaringne.									
Tulud, kulud ja kasum									
2014. aastal moodustas AS Läätsa Kalatööstuse müügitulu 7,35 miljonit eurot. Eelmise aastaga									
võrreldes on nii käive kui ärikulud jäänud samasse suurusjärku. Suurenenud on tööjõukulud.									
2014 a lõpuks kasvas firma töötajate arv kahekümne inimese võrra.									
AS Läätsa Kalatööstus lõpetas majandusaasta 228,6 tuhande eurose kahjumiga.									
Finantssuhtarvud				2014	2013				
Käibekasv võrreldes eelmise aastaga				-2,00%	-7,00%	Müügitulu/eelmise aasta müügitulu*100			
Maksevõime üldine tase ehk									
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja				1,16	1,5	Käibevara/ lüh.kohustus			
Likviidsuskordaja				0,48	0,56	(Käibevara-kaubavarud)/lüh.kohustus			
Varade rentaablus (ROA)(%)				-5,45%	-5,50%	Puhaskasum/varad kokku keskmiselt			
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)				-14,65%	-11,00%	Puhaskasum/keskmine omakapital			
Soliidsuskordaja				0,32	0,43	Omakapital/kohustused ja omakapital kokku			
Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks									
2015 aastal on plaanis jätkata kala külmutamist ja vürtsikilu tootmist. Vastavalt prognoosile on									
külmutatud kala ja vürtsikala tootmismahd 2000 tonni.									

Krevettide müüginahuks kujuneb prognoosi kohaselt 1320 tonni.									
Seoses kilu-räime kvoodi vähenemisega plaanime suurendada kõrgema marginaalsusega toodete									
osakaalu, sellega seoses tegeleme kulinaaria ja vinnutatud kala toodete kasumliikkuse tõusuga.									
2015 aasta prognoositav müügitulu on 8,166 miljonit eurot ja puhaskasumiks 223 tuhat eurot.									

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 005	20 839	2
Nõuded ja ettemaksed	1 167 208	778 854	3
Varud	1 699 860	1 357 761	5
Kokku käibevara	2 882 073	2 157 454	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 618 075	1 734 178	8
Kokku põhivara	1 618 075	1 734 178	
Kokku varad	4 500 148	3 891 632	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 174 514	784 940	11
Võlad ja ettemaksed	1 302 112	653 713	12
Sihtfinantseerimine	310 546	0	15
Kokku lühiajalised kohustused	2 787 172	1 438 653	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	266 696	467 557	11
Sihtfinantseerimine	0	310 546	15
Kokku pikaajalised kohustused	266 696	778 103	
Kokku kohustused	3 053 868	2 216 756	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 624	25 624	16
Ülekurss	323 649	323 649	
Kohustuslik reservkapital	2 563	2 563	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 323 040	1 533 115	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 596	-210 075	
Kokku omakapital	1 446 280	1 674 876	
Kokku kohustused ja omakapital	4 500 148	3 891 632	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	7 345 953	7 492 913	17
Muud äritulud	2	4	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-22 954	66 352	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 255 557	-6 600 357	19
Mitmesugused tegevuskulud	-561 117	-466 537	20
Tööjõukulud	-487 778	-436 237	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-191 478	-197 409	8
Muud ärikulud	-13 802	-28 489	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	-186 731	-169 760	
Intressikulud	-40 879	-39 434	23
Muud finantstulud ja -kulud	-986	-881	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-228 596	-210 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 596	-210 075	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-186 731	-169 760	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	191 478	197 409	8
Kokku korrigeerimised	191 478	197 409	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-388 354	-221 975	
Varude muutus	-342 099	-155 239	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	648 399	363 829	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-77 306	14 264	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 375	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-75 375	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 043 246	602 948	
Saadud laenude tagasimaksed	-771 992	-500 093	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-80 802	-54 939	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 739	-1 739	
Makstud intressid	-40 879	-39 635	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	147 834	6 542	
Kokku rahavood	-4 847	20 806	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 839	914	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 847	20 806	
Valuutakursside muutuste mõju	-987	-881	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 005	20 839	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 624	323 649	2 563	1 533 115	1 884 951
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-210 075	-210 075
31.12.2013	25 624	323 649	2 563	1 323 040	1 674 876
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-228 596	-228 596
31.12.2014	25 624	323 649	2 563	1 094 444	1 446 280

Täiendav informatsioon aksiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Läätsa Kalatööstus 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Läätsa Kalatööstus võttis kasutusele Raamatupidamise Toimkonna juhendite poolt kehtestatud uued arvestuspõhimõtted.

RT juhendid keskenduvad Eesti oludes olulistele raamatupidamise valdkondadele ja seal kirjeldatud arvestuspõhimõtted lähtuvad üldjuhul SME IFRSist. RT juhendid sisaldavad viiteid konkreetsetele SME IFRSi paragrahvidele, millel juhendi nõuded tuginevad.

AS Läätsa Kalatööstus kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga poolt väljastatud euro vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga poolt väljastatud euro valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang on võetud arvele tootmisomahinnaga, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allhindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuludesse kasutusse võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt

soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu erineb selle kasulik eluiga muu sarnase grupi omast, vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooninorm.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	ei amortiseerita
ehitised ja rajatised	20-33 aastat
seadmed	5-7 aastat
transpordivahendid	4 aastat
muu materiaalne põhivara	4 aastat

Rendid

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

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele saadud vara õiglases väärtuses..

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega muutub sissenõutavaks või seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muu äritulu"

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele ega osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga 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.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus ostjal on õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring). Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiostukohustus, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu), mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	114
Arvelduskontod	15 005	20 725
Kokku raha	15 005	20 839

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 085 536	1 085 536	4
Ostjatelt laekumata arved	1 085 536	1 085 536	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	79 996	79 996	6
Muud nõuded	641	641	
Viitlaekumised	641	641	
Ettemaksed	1 035	1 035	
Tulevaste perioodide kulud	1 035	1 035	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 167 208	1 167 208	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	704 298	704 298	4
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 960	10 960	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	62 385	62 385	6
Muud nõuded	364	364	
Viitlaekumised	364	364	
Ettemaksed	847	847	
Tulevaste perioodide kulud	847	847	
Kokku nõuded ja ettemaksed	778 854	778 854	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	1 085 536	715 258	
Ostjatelt laekumata arved	1 085 536	704 298	3
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	10 960	25
Kokku nõuded ostjate vastu	1 085 536	715 258	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-50 270	-8 120	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	50 270	8 120	20
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 373 129	853 309
Valmistoodang	94 492	117 446
Ettemaksed varude eest	65 846	387 006
Varud teel	166 393	0
Kokku varud	1 699 860	1 357 761

Seisuga 31.12.2014a. oli AS Läätsa Kalatööstuses bilansiväliste varadena vastutaval hoiul Omerta LDT varusid 0,00 tuh.eur (2013a. 126,006 tuh.eur),

AS Via 3L laos oli seisuga 31.12.2014a Läätsa Kalatööstuse toorainet vastutaval hoiul summas 161,824 tuh. eurot (2013a. 0,00 eur).

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	79 437		9 132	
Üksikisiku tulumaks		10 354		7 495
Erisoodustuse tulumaks		106		68
Sotsiaalmaks		22 719		15 908
Kohustuslik kogumispension		920		594
Töötuskindlustusmaksed		1 711		1 301
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		407		205
Ettemaksukonto jääk	559		53 253	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	79 996	36 217	62 385	25 571

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10250131	AS Nasva Puhastusseadmed	Eesti	Heitvee puhastamine	20	20

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
AS Nasva Puhastusseadmed	20	27.08.1999	6 391

AS Läätsa Kalatööstuse juhatuse otsusega kanti 2008a investeering sidusettevõtte AS Nasva Puhastusseadmed kuludesse. Investeeringu allahindlusest saadud kahjum 2008a. oli 9422 eurot.

2008a kanti investeering kulusse, sest firmal äritegevus puudub ja sellest lähtuvalt ei olnud ettevõtte väärtus enam usaldusväärselt hinnatav.

Firma AS Nasva Puhastusseadmed soovib oma tegevuse likvideerida.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	20 974	1 498 682	2 190 507	36 279	3 746 442
Akumuleeritud kulum		-633 328	-1 146 376	-35 151	-1 814 855
Jääkmaksumus	20 974	865 354	1 044 131	1 128	1 931 587
Amortisatsioonikulu		-60 879	-135 651	-879	-197 409
31.12.2013					
Soetusmaksumus	20 974	1 498 682	2 190 507	36 279	3 746 442
Akumuleeritud kulum		-694 207	-1 282 027	-36 030	-2 012 264
Jääkmaksumus	20 974	804 475	908 480	249	1 734 178
Ostud ja parendused		22 862	30 691	21 822	75 375
Amortisatsioonikulu		-60 890	-129 694	-894	-191 478
31.12.2014					
Soetusmaksumus	20 974	1 521 544	2 221 198	58 101	3 821 817
Akumuleeritud kulum		-755 097	-1 411 721	-36 924	-2 203 742
Jääkmaksumus	20 974	766 447	809 477	21 177	1 618 075

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Maa	869	869		10%	EUR	17.05.2015	
Kapitalirendikohustused kokku	869	869					11

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Maa	2 608	1 739	869	10%	EUR	17.05.2015	11
Kapitalirendikohustused kokku	2 608	1 739	869				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	20 974	20 974
Kokku	20 974	20 974

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013	Lisa nr
Kasutusrendikulu	164 500	110 000	20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
12 kuu jooksul	162 000	164 500	
1-5 aasta jooksul	148 500	310 500	

Läätsa Kalatööstus rendib Subland OÜ-le kuuluvaid kreveti tootmise seadmeid.
Rendilepingu tähtaeg 30.11.2016 a.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	204	204				EUR	2015	
Regressiõigusega faktooringukohustus	813 136	813 136			1,7	EUR	2015	
Arvelduslaen	60 313	60 313			1,63	EUR	2015	
Laenud seotud osapooltelt	100 000	100 000			7	EUR	2015	25
Lühiajalised laenud kokku	973 653	973 653						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	466 688	199 992	266 696		2,289	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	466 688	199 992	266 696					
Kapitalirendikohustused kokku	869	869						9
Laenukohustused kokku	1 441 210	1 174 514	266 696					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	25	25				EUR	2014	
Regressiõigusega faktooringukohustus	442 069	442 069			1,7	EUR	2014	
Arvelduslaen	141 115	141 115			1,853	EUR	2014	
Lühiajalised laenud kokku	583 209	583 209						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	666 680	199 992	466 688		2,449	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	666 680	199 992	466 688					
Kapitalirendikohustused kokku	2 608	1 739	869					9
Laenukohustused kokku	1 252 497	784 940	467 557					

AS Läätsa Kalatööstuse ja AS Nordea Finance Estonia vahel on sõlmitud faktooringleping, mille alusel 85 % ulatuses saadakse faktooringuavantsi vastavalt esitatud arvetele.

Faktooringulimiit on 950 000,00 eur.

Faktooringlepingu tagatiseks on sõlmitud kindlustusleping AS KredEx Krediidkindlustusega.

AS Läätsa Kalatööstuse kasutuses oleva arvelduslaenu limiit on 200 000,00 eurot.

Arvelduslaenu leping on tähtajatu.

Nordea pandast saadud laenu ja arvelduskrediidi nõuetekohase täitmise tagamiseks on seotud järgmised tagatised:

- esimese järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas 287 602 eurot kinnistule Kalatööstuse, Läätsa küla, Salme vald,
- teise järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas 351 514 eurot kinnistule Kalatööstuse, Läätsa küla, Salme vald,
- kolmanda järjekoha hüpoteek hüpoteegisummas 447 382 eurot kinnistule Kalatööstuse, Läätsa küla, Salme vald,
- esimese järjekoha kommertsant pandisummas 255 647 eurot laenusaja vallasvarale,
- teise järjekoha kommertsant pandisummas 639 116 eurot laenusaja vallasvarale.
- Maaelu Edendamise Sihtasutus (registrikood 90000245) käendus 50% ulatuses laenu jäägist, maksimaalselt summas 500 000,00 eurot.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 032 827	1 032 827	13
Võlad töövõtjatele	36 037	36 037	
Maksuvõlad	36 217	36 217	6
Muud võlad	130	130	
Muud viitvõlad	130	130	
Ostjate ettemaksed	196 901	196 901	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 302 112	1 302 112	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	390 407	390 407	13
Võlad töövõtjatele	24 348	24 348	
Maksuvõlad	25 571	25 571	6
Ostjate ettemaksed	213 387	213 387	
Kokku võlad ja ettemaksed	653 713	653 713	

Lisa 13 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Võlad tarnijatele	803 028	322 112	
Võlad seotud osapooltele	229 799	68 295	25
Kokku võlad tarnijatele	1 032 827	390 407	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	875 555	1 045 202
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	218 889	277 838
Kokku tingimuslikud kohustused	1 094 444	1 323 040

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2012	31.12.2013
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
PRIA investeeringutoetus	310 546	310 546
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	310 546	310 546
Kokku sihtfinantseerimine	310 546	310 546
	31.12.2013	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		
PRIA investeeringutoetus	310 546	310 546
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	310 546	310 546
Kokku sihtfinantseerimine	310 546	310 546

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	25 624	25 624
Aktsiate arv (tk)	401	401
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Põhikirja kohaselt on AS Läätsa Kalatööstus miinimumkapital 25 000 eurot ja maksimumkapital 100 000 eurot. AS Läätsa Kalatööstus aktsiate nominaalväärtus on 63,90 eurot.

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 080 515	2 521 977
Läti	737 908	549 688
Leedu	293 897	228 161
Saksamaa	290 798	320 492
Rootsi	3 858 227	2 286 487
Suurbritannia	32 681	78 123
Bulgaaria	149 108	112 705
Taani	34 720	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	14 431	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 492 285	6 097 633
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	418 717	1 103 133
Moldova	385 767	203 378
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	49 184	88 769
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	853 668	1 395 280
Kokku müügitulu	7 345 953	7 492 913
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala- ja krevetitoodete müük	6 975 403	6 992 455
Kulinaaria müük	168 997	52 471
Teenustööd	144 974	440 610
Ruumide rent	0	7 377
Seadmete ja materjali müük	52 235	0
Muu müük	4 344	0
Kokku müügitulu	7 345 953	7 492 913

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	2	4
Kokku muud äritulud	2	4

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	5 256 917	5 215 480
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	197 572	644 671
Energia	187 933	208 914
Elektrienergia	134 276	142 624
Soojusenergia	32 888	33 401
Kütus	20 769	32 889
Transpordikulud	221 984	179 704
Logistikakulud	17 699	11 425
Taara ja pakkematerjal	327 952	296 877
Vesi ja kanalisatsioon	34 491	22 411
Muud	11 009	20 875
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 255 557	6 600 357

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Üür ja rent	18 215	30 733	
Mitmesugused bürookulud	7 528	7 916	
Uurimis- ja arengukulud	1 011	7 036	
Lähetuskulud	22 897	22 998	
Koolituskulud	909	30	
Riiklikud ja kohalikud maksud	45 658	12 699	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	50 270	8 120	4
Kindlustuskulud	19 685	19 137	
Korrashoiukulud	10 785	10 469	
Tööriided	14 235	9 930	
Sertifitseerimine	11 522	18 041	
Remondikulud	34 723	43 110	
Konsultatsioonid, audit, juriidilised teenused	102 417	123 205	
Transportteenus	3 879	5 930	
Pangateenused	1 633	24 361	
Seadmete rent	164 500	110 000	10
Muud	51 250	12 822	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	561 117	466 537	

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	359 080	322 468
Sotsiaalmaksud	118 497	106 414
Töötuskindlustusmaks	3 527	3 225
Erisoodustuse tulumaks, sotsiaalmaks	2 419	2 227
Muud	4 255	1 903
Kokku tööjõukulud	487 778	436 237
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	40

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	8 835	25 647
Traavid, viivised ja hüvitised	3 284	1 260
Liikmemaksud	1 677	1 575
Muud	6	7
Kokku muud ärikulud	13 802	28 489

Lisa 23 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	33 790	33 143
Intressikulu kapitalirendilt	175	175
Intressikulu faktooringult	6 819	5 855
Muud intressikulud	95	261
Kokku intressikulud	40 879	39 434

Lisa 24 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-987	-881
muud finantstulud ja -kulud	1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-986	-881

Lisa 25 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Tipperary OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	AS Direct Consulting
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	157 515	10 960	13 741
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	172 285	0	54 553

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	567 448	24 526	623 000	523 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 007 965	45 830	49 000	49 000
2013	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	815 272	198 423		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 113 081	1 652 022	258 000	300 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 600	2 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.03.2015

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AUL	Juhatuse liige	09.03.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus aktsionäridele

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, 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 5 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

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 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.

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

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A.H.Tammsaare tee 47,

Tallinn, 11316

10.03.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	10.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 323 040
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-228 596
Kokku	1 094 444
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 094 444
Kokku	1 094 444

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	7140008	97.20%	Jah
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	126168	1.72%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	79132	1.08%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	645	0.01%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524500
Faks	+372 4524501
E-posti aadress	eve@lkt.tt.ee