

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: aktsiaselts "KALLASTE KALUR"

registrikood: 10006498

tänava/talu nimi, Võidu 120

maja ja korteri number:

linn: Kallaste linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60104

telefon: +372 7452740

faks: +372 7452743

e-posti aadress: kallaste.kalur@mail.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	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Aktsiakapital	18
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Laenu tagatis, panditud varad ning garantii	20
Lisa 23 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	21
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

MAJANDUSTEGEVUS

Aktsiaselts Kallaste Kalur kanti äriregistrisse 12.01.1996.a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kalapüük ja kalatöötlemine (EMTAK-I järgi: - 0312 Mageveekalapüük ja 1020 Kalatöötlemine ja säilitamine). Firma poolt püütud kala on fileeritud oma fileerimistehhis. Fileerimisteenuseid osutatakse ka teistele firmadele. Külmutuskambris on välja renditud pind OÜ-le Rolevar ja teistele firmadele.

2014 majandusaastal ettevõtte müügitulu oli 553 376 eurot, sellest 80 % moodustas eksport, partnerriigid olid: Poola, Soome, Šveits, Saksamaa, Läti, Azerbaijan, Moldova. Ettevõtte aasta käive eelmise aastaga võrreldes vähenes 43,3% võrra, aasta lõppes kahjumiga 142 953 eurot. Omakapital seisuga 31.12.2014.a moodustas 266 118 eurot.

Ettevõtte käive eelmisel aastal langes, põhjendus: halvad tingimused kudumise ajal, seetõttu nõrk kala järelkasv. Viimastel aastatel aktsiaselts KALLASTE KALUR püüdis põhiliselt ahvenat ja eksportis ahvena fileed. Ajalooline massiline kalapüük oli kevadel ja sügisel. Nendel perioodidel valmistame tooraine fileerimistehhi jaoks. Valmistatud kala filee oleme turustanud EL maadele. Suuremad ostjad on Šveitsi frimad. 2014 aastal Eesti pool lõpetas ahvena kvoodi püüdmise septembri kuu lõpul. Kalapüük oli peatatud ja alates oktoobri kuu algusest enam kala püüda ei saanud. Seoses sellega värske kala müüki ei toimunud ja samal ajal külmutatud kalast valmistatud kalafilee nõudmine jäi täielikult seisma.

Seisuga 31.detsember 2014 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 39 tuhande euro võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhtkonna hinnagul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2015 aastal. Kalapüük Peipsi järvel algab alates 11.06.2015. Selleks ajaks firma laevastik ja püünised on heas olukorras, juhtkond on veendunud, et olukord kalaturul paraneb ning vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalused kohustused.

	Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
1	Pikaajalise laenu osakaal [(pikaajalised kohustused)/(kohustused kokku+ omakapital kokku)]	0.25	0,27
2	Müügikate (%) [(müügitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu]	0.66	0.70
3	Võõrkapitali ja omakapitali suhe (võõrkapital/omakapital kokku)	1,85	1,05
4	Omakapitali kordaja (kõik varade allikad/omakapital kokku)	2,85	2,05
5	Käibe puhaskasum (puhaskasum/müügitulu)	-0.26	0,06
6	Varade tulukus (ROA) (puhaskasum/varad kokku)	-0,19	-0,07
7	Omakapitali tulukus (ROE) (puhaskasum/omakapital kokku)	-0,54	-0,15

JUHATUS JA TÖÖTAJAD

Juhatus on juhtinud majandustegevust, pidanud raamatupidamist ja koostanud aastaaruande.

Palgaliste töötajate arv oli majandusaasta jooksul 49, ning palgakulu kokku 288 459 eurot. Juhatuses esimehele maksti töötasu 19 606 eurot. Nõukogu ja juhatuses liikmetele töötasu ei makstud.

INVESTEERINGUD

2014.a ettevõtte suutsid rekonstrueerida kalapaati TSA-207 ja TSA-200. Investeering laevastikusse kokku summas 7 984 eurot, sellest PRIA toetus moodustas 4 790,40 eurot. Erastatud Kallaste sadama põhjapoolne muul ja kalda riba (Tö

ARENDUSUUNAD JÄRGMISEL MAJANDUSAASTAL

Firma omab ajaloolist püügiõigus: 316 nakkevõrgu püügiluba, 93 avavee mõrra püügiluba, 67 tindimõrra püügiluba ja 4 põhjanooda ehk mutniku püügiluba. Püünised on valmistatud kalapüügi jaoks. Firmsale kuuluv olemasolev kalalossimiskai, sadama tankla ja kalavastuvõtupunkt on töökorras, võimaldavad teenindada kogu firma laevastiku ja on võimalus osutada teenuseid teiste ettevõtete kalalaevadele. Fileerimistsehh on heas olukorras ja kõik seadmed töökorras.

Ettevõtte on plaanis 2015.aasta alguses lõpetada rekonstrueerimist 2 kalapüügipaadi summas 8334 euro eest. PRIA toetus on eraldamiseks summas 5000,40 euro.

Juhatuse esimees

(Fjodor Plešankov)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 314	56 356	2
Nõuded ja ettemaksed	29 999	43 282	3
Varud	213 249	170 340	5
Kokku käibevara	261 562	269 978	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	16 939	18 249	7
Materiaalne põhivara	479 956	552 227	8
Kokku põhivara	496 895	570 476	
Kokku varad	758 457	840 454	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	36 989	40 043	10
Võlad ja ettemaksed	263 750	172 347	11
Kokku lühiajalised kohustused	300 739	212 390	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	191 472	218 865	10,21
Võlad ja ettemaksed	128	128	
Kokku pikaajalised kohustused	191 600	218 993	
Kokku kohustused	492 339	431 383	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	194 285	194 285	14
Kohustuslik reservkapital	19 429	19 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 357	135 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 953	60 082	
Kokku omakapital	266 118	409 071	
Kokku kohustused ja omakapital	758 457	840 454	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	553 376	975 652	15
Muud äritulud	0	439	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	52 709	-7 494	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-190 872	-291 937	
Mitmesugused tegevuskulud	-84 056	-87 391	17
Tööjõukulud	-373 306	-424 650	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 843	-81 912	7,8
Muud ärikulud	-6 461	-4 912	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-126 453	77 795	
Muud finantstulud ja -kulud	-16 500	-17 713	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-142 953	60 082	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 953	60 082	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-126 453	77 795	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 843	81 912	7,8
Muud korrigeerimised	112	0	
Kokku korrigeerimised	77 955	81 912	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 283	-13 679	3
Varude muutus	-42 909	79 378	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	91 403	-112 194	11
Makstud intressid	-11 633	-13 795	20
Kokku rahavood äritegevusest	1 646	99 417	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 164	-12 409	8
Laekumised sihtfinantseerimisest	4 791	0	
Laekunud intressid	0	7	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 373	-12 402	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-30 448	-37 841	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-4 412	-3 521	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 860	-41 362	
Kokku rahavood	-37 587	45 653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 356	11 107	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 587	45 653	
Valuutakursside muutuste mõju	-455	-404	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 314	56 356	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	194 285	19 429	135 275	348 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	60 082	60 082
31.12.2013	194 285	19 429	195 357	409 071
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-142 953	-142 953
31.12.2014	194 285	19 429	52 404	266 118

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi Kallaste Kalur 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuud ja rahaturufondi osakuid. 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 valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

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).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele 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 tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Var

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5 -8 %
- Tootmiseseadmed 10-20%
- Transpordivahendid 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640**Rendid**

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esm

Kasutusrendimaksud 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 ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus 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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. 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

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, millest sihtfinantseerimine on maha arvatud. Kui ehitatud põhivara saab kasutusele võtta selleks otstarbeks, milleks see ehitati, vähendatakse arvelevõetud põhivara soetusmaksumust sihtfinantseerimise summa võrra.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude- kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summast saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Aktsiaselts Kallaste Kalur seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Aktsiaselts Kallaste Kalur ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	18 314	56 356

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 486	4 486	0	4
Ostjatelt laekumata arved	4 486	4 486	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 488	8 488	0	6
Ettemaksed	17 025	17 025	0	
Tulevaste perioodide kulud	17 025	17 025	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 999	29 999	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	951	951	0	4
Ostjatelt laekumata arved	951	951	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 021	21 021	0	6
Ettemaksed	21 310	21 310	0	
Tulevaste perioodide kulud	21 310	21 310	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 282	43 282	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	4 486	951
Kokku nõuded ostjate vastu	4 486	951

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	97 498	107 459
Valmistoodang	111 472	58 764
Materjalid	4 279	4 117
Kokku varud	213 249	170 340

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 213	0	1 213
Käibemaks	8 428	0	21 021	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 501	0	8 725
Sotsiaalmaks	0	40 648	0	28 701
Kohustuslik kogumispension	0	89	0	268
Töötuskindlustusmaksed	0	1 509	0	1 726
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	60	0	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 488	44 960	21 021	40 633

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	8 653	26 193	34 846
Akumuleeritud kulum	0	-15 287	-15 287
Jääkmaksumus	8 653	10 906	19 559
Amortisatsioonikulu	0	-1 310	-1 310
31.12.2013			
Soetusmaksumus	8 653	26 193	34 846
Akumuleeritud kulum	0	-16 597	-16 597
Jääkmaksumus	8 653	9 596	18 249
Amortisatsioonikulu	0	-1 310	-1 310
31.12.2014			
Soetusmaksumus	8 653	26 193	34 846
Akumuleeritud kulum	0	-17 907	-17 907
Jääkmaksumus	8 653	8 286	16 939

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	61 453	1 052 045	194 091	292 535	486 626	0	0	1 600 124
Akumuleeritud kulum	0	-577 589	-127 162	-274 953	-402 115	0	0	-979 704
Jääkmaksumus	61 453	474 456	66 929	17 582	84 511	0	0	620 420
Ostud ja parendused	0	0	3 948	7 329	11 277	1 132	1 132	12 409
Amortisatsioonikulu	0	-54 752	-14 820	-11 030	-25 850	0	0	-80 602
Müügid	0	0	1 908	2 721	4 629	0	0	4 629
Muud muutused	0	0	-1 908	-2 721	-4 629	0	0	-4 629
31.12.2013								
Soetusmaksumus	61 453	1 052 045	196 131	297 143	493 274	1 132	1 132	1 607 904
Akumuleeritud kulum	0	-632 341	-140 074	-283 262	-423 336	0	0	-1 055 677
Jääkmaksumus	61 453	419 704	56 057	13 881	69 938	1 132	1 132	552 227
Ostud ja parendused	1 180	0	7 984	0	7 984	0	0	9 164
Amortisatsioonikulu	0	-54 752	-14 973	-6 808	-21 781	0	0	-76 533
Müügid	0	0	2 119	0	2 119	0	0	2 119
Muud muutused	0	0	-6 907	0	-6 907	-114	-114	-7 021
31.12.2014								
Soetusmaksumus	62 633	1 052 045	197 208	297 143	494 351	1 018	1 018	1 610 047
Akumuleeritud kulum	0	-687 093	-152 928	-290 070	-442 998	0	0	-1 130 091
Jääkmaksumus	62 633	364 952	44 280	7 073	51 353	1 018	1 018	479 956

Kokku soetati põhivara 9 164 euro eest, sellest PRIA toetus moodustas 4 791 eurot.

Lisa 9

	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	8 356	8 156
1-5 aasta jooksul	20 540	28 896

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	194 341	36 989	157 352		
Pikaajalised laenud kokku	194 341	36 989	157 352		
Muud laenukohustused					
Omaniku laen	34 120	0	34 120		21
Muud laenukohustused kokku	34 120	0	34 120		
Laenukohustused kokku	228 461	36 989	191 472		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	224 788	40 043	184 745		
Pikaajalised laenud kokku	224 788	40 043	184 745		
Muud laenukohustused					
Omaniku laen	34 120	0	34 120		21
Muud laenukohustused kokku	34 120	0	34 120		
Laenukohustused kokku	258 908	40 043	218 865		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa	66 636	66 636
Ehitised	373 231	429 294
Kokku	439 867	495 930

Laenule seatud tagatiste kohta vt lisa 22.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	53 439	53 439	0	0	12
Võlad töövõtjatele	160 521	160 521	0	0	13
Maksuvõlad	44 960	44 960	0	0	6
Muud võlad	4 688	4 560	0	128	
Dividendivõlad	4 560	4 560	0	0	
Muud viitvõlad	128	0	0	128	
Saadud ettemaksed	270	270	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	263 878	263 750		128	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	42 105	42 105	0	0	12
Võlad töövõtjatele	84 577	84 577	0	0	13
Maksuvõlad	40 633	40 633	0	0	6
Muud võlad	4 688	4 560	0	128	
Dividendivõlad	4 560	4 560	0	0	
Muud viitvõlad	128	0	0	128	
Saadud ettemaksed	472	472	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	172 475	172 347	0	128	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	53 439	42 105

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasu	140 533	53 494
Puhkuse reserv	14 939	23 196
Puhkuse reservi sotsiaalmaks	5 049	7 887
Kokku võlad töövõtjatele	160 521	84 577

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	194 285	194 285
Aktsiate arv (tk)	30 399	30 399
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Põhikirja järgi miinimumkapitali suuruseks on 191 735 eurot ja maksimumsuuruseks on 766 940 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 834	114 007
Läti	10 664	17 582
Poola	72 241	95 421
Saksamaa	33 972	288 128
Soome	9 112	15 259
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	233 823	530 397
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	217 390	328 954
Moldova	9 068	34 965
Aserbaidžaan	93 095	81 336
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	319 553	445 255
Kokku müügitulu	553 376	975 652
Müügitulu tegevusalade lõikes		
0312-Mageveekalapüük	92 471	137 127
1020-Kala töötlemine ja säilitamine	439 325	818 334
52221-muud teenused	21 580	20 191
Kokku müügitulu	553 376	975 652

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	0	439
Kokku muud äritulud	0	439

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	9 611	15 536
Kalurite püügiluba kulud	20 229	17 316
Transporditeenuste kulud	16 956	10 700
Tolliteenuste kulud	1 147	1 473
Reklaamikulud	817	900
Kontorikaubad, posti- ja telefonikulud	2 432	3 813
Kindlustuskulud	3 691	3 575
Riigilõiv	1 758	1 693
Pangateenuste kulud	355	657
Audiitorikulud	1 400	1 400
Isikliku auto kompensatsioonikulud	641	376
Juriidiline teenuste kulud	1 983	4 509
Remondi ja hoolduskulud	3 029	7 437
Arstliku läbivaatuse teenuste kulud	14	40
Heitvete puhastuse kulud	7 000	6 864
Lähetuskulud	2 186	2 349
V/väärt.põhivara	360	3 075
Koolituskulud	1 055	0
Tellitud teenustööd kulud	3 621	0
Järelevalvetasu kulud	462	0
Muud	5 309	5 678
Kokku mitmesugused tegevuskulud	84 056	87 391

Muud kulud summas 5 309 eurot: vee erikasutuse tasu, tööriistade rent, maa erastamise tasu, laevade tehnoülevaatuse eest.

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	288 459	318 717
Sotsiaalmaksud	84 847	105 933
Kokku tööjõukulud	373 306	424 650
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	45	45

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Maamaks	1 010	1 010
Liikmemaks	4 576	3 866
Muud	875	36
Kokku muud ärikulud	6 461	4 912

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-455	-404
intressikulu laenudelt	-11 633	-13 795
Muud finantstulud ja kulud	-4 412	-3 514
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-16 500	-17 713

Muud finantskulud: MES Tagatistasu 4 412 eurot.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 120	0	34 120	0
Hankijate tasumata arved	0	14 700	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2014	2013
Arvestatud tasu	19 606	15 426

Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Lisa 22 Laenu tagatis, panditud varad ning garantii

Laenu tagatiseks seisuga 31.12.2014.a, kui ka seisuga 31.12.2013.a on panditud järgmised AS Kallaste Kalur varad:

- ühishüpoteek viiele kinnistule (materiaalne põhivara) bilansilise väärtusega 426 398 eurot (31.12.2013.a 481 157 eurot) ning ühele kinnistule (kinnisvarainvesteering) bilansilise väärtusega 13 469 eurot (31.12.2013.a 14 779 eurot);

Maaelu Edendamise SA tagab laenulepingust tulenevate panga nõuete täitmise 50% ulatuses laenu põhivõlgnevusest.

Lisa 23 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2014 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 39 tuhande euro võrra. Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Juhkonna hinnangul ei tekita negatiivne käibekapital ettevõtte majandusraskusi 2015 aastal. Kalapüük Peipsi järvel algab alates 11.06.2015. Selleks ajaks firma laevastik ja püünised on heas olukorras, juhtkond on veendunud, et olukord kalaturul paraneb ning vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

aktsiaselts "KALLASTE KALUR" (registrikood: 10006498) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
FJODOR PLEŠANKOV	Juhatuse liige	22.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "KALLASTE KALUR" aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts "KALLASTE KALUR" 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 lisa. 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 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.

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 aktsiaselts "KALLASTE KALUR" finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31.12.2014 ületasid AS Kallaste Kalur lühiajalised kohustused käibevara summas 39 tuhat eurot. Juhtkond kirjeldab lisa nr.23, et vastavalt koostatud rahavoogude prognoosile negatiivne käibekapitaal ei tekita AS-ile Kallaste Kalur majandusraskusi.

Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Galina Fedulajev

Vandeaudiitori number 382

Pepleri Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 129

Pepleri 32,51010 Taru

26.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "KALLASTE KALUR" (registrikood: 10006498) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA FEDULAJEV	Vandeaudiitor	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 953
Kokku	52 404

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-142 953
Kokku	52 404

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	439325	79.39%	Jah
Mageveekalapüük	03121	92471	16.71%	Ei
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	21580	3.90%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7452740
Faks	+372 7452743
E-posti aadress	kallaste.kalur@mail.ee