

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus

registrikood: 10448569

tänava/talu nimi, Kalatööstuse
maja ja korteri number:

küla: Läätsa küla

vald: Salme vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93201

telefon: +372 4524500

faks: +372 4524501

e-posti aadress: info@kaluri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 9 Laenukohustised	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 11 Võlad tarnijatele	15
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	16
Lisa 14 Aktsiakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	17
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Muud ärikulud	19
Lisa 21 Intressikulud	19
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 23 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	22
Vandeauditori aruanne	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Läätsa Kalatööstus kuulub konserni AS Direct Consulting.

2016a ühines AS Läätsa Kalatööstus emaettevõttega Tipperary OÜ. Ettevõtte aktsiad kuuluvad peale seda võrdsete osadena ettevõtjatele Hiiu Kalur AS ja Subland OÜ.

AS Läätsa Kalatööstuse tegevusvaldkondadest suurima müügitulu moodustas krevettide glasuurimine ja pakendamine. Teiseks tegevusalaks on kala külmutamine ja vürtsikala tootmine.

Aruandeaastal suurenesid kulinaaria toodete ja vinnutatud kala tootmise mahud.

Aasta lõpus alustati praetud kalatoodete ja soolatud heeringatoodete tootmisega.

Peamisteks sihtturgudeks on Eesti, Ukraina, Rootsi, Soome, 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

2016. aastal moodustas AS Läätsa Kalatööstuse müügitulu 5,56 miljonit eurot. Eelmise aastaga võrreldes on käive langenud 20%.

AS Läätsa Kalatööstus lõpetas majandusaasta 119,2 tuhande eurose kahjumiga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 213 tuh. eurot.

189,2 tuh eurot investeeriti krevetitootmise seadmetesse.

23,8 tuhande euro eest soetati seadmeid kulinaaria tootmise laiendamiseks .

Finantssuhtarvud			2016	2015				
Käibekasv võrreldes eelmise aastaga			-21,00%	-4,00%	Müügitulu/eelmise aasta müügitulu*100			
Maksevõime üldine tase ehk								
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja			0,93	1,04	Käibevara/ lüh.kohustus			
Likviidsuskordaja			0,52	0,39	(Käibevara-kaubavarud)/lüh.kohustus			
Varade rentaablus (ROA)(%)			-3,39%	1,94%	Puhaskasum/varad kokku keskmiselt			
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)			-8,12%	5,49%	Puhaskasum/keskmise omakapital			
Soliidsuskordaja			0,45	0,39	Omakapital/kohustused ja omakapital kokku			

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 aastal on plaanis jätkata kala külmutamist ja vürtsikala tootmist. Vastavalt prognoosile on külmutatud kala ja vürtsikala tootmiskaht 1500 tonni.

Krevettide müügituluks kujuneb prognoosi kohaselt 840 tonni.

Plaanide kohaselt suureneb 2017 aastal kulinaaria toodete müügitulu koduturul.

2017 aasta prognoositav müügitulu on 5,1 miljonit eurot ja puhaskasumiks 30 tuhat eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 199	2 022	2
Nõuded ja ettemaksed	842 743	875 158	3
Varud	675 900	1 481 038	5
Kokku käibevarad	1 534 842	2 358 218	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 586 613	1 548 869	8
Kokku põhivarad	1 586 613	1 548 869	
Kokku varad	3 121 455	3 907 087	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 302 958	1 647 930	9
Võlad ja ettemaksed	346 627	625 655	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 649 585	2 273 585	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	105 566	9
Sihtfinantseerimine	62 537	0	13
Kokku pikaajalised kohustised	62 537	105 566	
Kokku kohustised	1 712 122	2 379 151	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	348 800	348 800	14
Kohustuslik reservkapital	6 680	2 563	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 173 121	1 094 917	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 268	81 656	
Kokku omakapital	1 409 333	1 527 936	
Kokku kohustised ja omakapital	3 121 455	3 907 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	5 561 973	7 080 578	15
Muud äritulud	152	361 633	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-70 440	100 252	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 476 198	-5 955 336	17
Mitmesugused tegevuskulud	-275 898	-308 315	18
Tööjõukulud	-619 427	-606 747	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-175 311	-501 118	8
Muud ärikulud	-9 874	-35 646	20
Ärikasum (kahjum)	-65 023	135 301	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1	0	7
Intressikulud	-54 249	-54 234	21
Muud finantstulud ja -kulud	3	589	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-119 268	81 656	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 268	81 656	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-65 023	135 301	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	175 311	501 118	8
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-36 700	
Muud korrigeerimised	666	-310 547	
Kokku korrigeerimised	175 977	153 871	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	32 415	322 050	
Varude muutus	805 138	218 822	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-223 377	-676 687	
Kokku rahavood äritegevusest	725 130	153 357	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-206 055	-431 912	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	0	6 700	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-206 054	-425 212	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	260 000	1 294 088	
Saadud laenude tagasimaksed	-634 128	-1 617 532	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-76 410	636 600	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-869	
Makstud intressid	-54 364	-54 004	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-504 902	258 283	
Kokku rahavood	14 174	-13 572	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 022	15 005	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	14 174	-13 572	
Valuutakursside muutuste mõju	3	589	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 199	2 022	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktsiakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	25 624	323 649	2 563	1 094 444	1 446 280
Aruandeaasta kasum (kahjum)				81 656	81 656
Emiteeritud aktsiakapital	323 176	-323 649		473	0
31.12.2015	348 800	0	2 563	1 176 573	1 527 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-119 268	-119 268
Muutused reservides			4 117	-4 117	0
Muud muutused omakapitalis				665	665
31.12.2016	348 800		6 680	1 053 853	1 409 333

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Läätsa Kalatööstus 2016. 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.

Investeeringi- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 tootmisomahinnas, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela toodang ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Ostukuludeks on ostuhind, kaasnev tollimaks ja otseselt seotud transpordikulud.

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

Kaalutud keskmist arvutatakse ümber iga uue partii saabumise järel.

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".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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 intressikuludeks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul bilansis ettemaksena materiaalse põhivara eest.

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 tagasiosukohustus, 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	36	36
Arvelduskontod	16 163	1 986
Kokku raha	16 199	2 022

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	833 763	833 763	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 955	6 955	6
Muud nõuded	865	865	
Viitlaekumised	865	865	
Ettemaksed	1 160	1 160	
Tulevaste perioodide kulud	1 160	1 160	
Kokku nõuded ja ettemaksed	842 743	842 743	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	862 992	862 992	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 254	10 254	6
Muud nõuded	512	512	
Viitlaekumised	512	512	
Ettemaksed	1 400	1 400	
Tulevaste perioodide kulud	1 400	1 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	875 158	875 158	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	833 763	862 992	
Ostjatelt laekumata arved	833 763	862 992	3
Kokku nõuded ostjate vastu	833 763	862 992	

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	546 663	1 279 294
Valmistoodang	124 304	194 744
Ettemaksed varude eest	4 933	7 000
Varud teel	0	0
Kokku varud	675 900	1 481 038

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 592		10 134	
Üksikisiku tulumaks		11 471		10 733
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		26 043		23 836
Kohustuslik kogumispension		1 216		1 013
Töötuskindlustusmaksed		1 726		1 611
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		417		387
Ettemaksukonto jääk	363		120	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 955	40 937	10 254	37 644

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10250131	AS Nasva Puhastusseadmed	Eesti	Heitvee puhastamine	20	0

Müüdid osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinnas	Müüdid osaluse müügikasum (-kahjum)
AS Nasva Puhastusseadmed	20	1	1

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

2016a. müüs AS Läätsa Kalatööstus sidusettevõtte aktsiad.

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		204 050	58 097	977	6 788	162 000	168 788	431 912
Amortisatsioonikulu		-60 488	-126 122	-4 508				-191 118
Allahindlused väärtuse languse tõttu			-310 000					-310 000
31.12.2015								
Soetusmaksumus	20 974	1 725 594	2 234 907	59 078	6 788	162 000	168 788	4 209 341
Akumuleeritud kulum		-815 585	-1 803 455	-41 432				-2 660 472
Jääkmaksumus	20 974	910 009	431 452	17 646	6 788	162 000	168 788	1 548 869
Ostud ja parendused		1 881	35 458	1 046	36 170	138 500	174 670	213 055
Amortisatsioonikulu		-70 103	-100 516	-4 692				-175 311
Ümberklassifitseerimised		27 994	308 853	1 011	-37 358	-300 500	-337 858	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			300 500			-300 500	-300 500	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		27 994	8 353	1 011	-37 358		-37 358	0
31.12.2016								
Soetusmaksumus	20 974	1 755 469	2 579 218	60 622	5 600	0	5 600	4 421 883
Akumuleeritud kulum		-885 688	-1 903 971	-45 611				-2 835 270
Jääkmaksumus	20 974	869 781	675 247	15 011	5 600	0	5 600	1 586 613

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masina- ja seadmed	0	36 700
Transpordivahendid	0	6 700
Muud masina- ja seadmed	0	30 000
Kokku	0	36 700

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringukohustus	546 942	546 942			1,70	EUR	2017	
Arvelduslaen	650 450	650 450			2,275	EUR	2017	
Pangalaen	105 566	105 566			2,10	EUR	2017	
Lühiajalised laenud kokku	1 302 958	1 302 958						
Laenukohustised kokku	1 302 958	1 302 958						
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Regressiõigusega faktooringukohustus	576 889	576 889			1,7	EUR	2016	
Arvelduslaen	696 913	696 913			2,49	EUR	2016	
Laenud seotud osapooltelt	100 000	100 000			6	EUR	2016	23
Pangalaen	63 000	63 000			3,5	EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 436 802	1 436 802						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	316 694	211 128	105 566		2,106	EUR	2017	
Pikaajalised laenud kokku	316 694	211 128	105 566					
Laenukohustised kokku	1 753 496	1 647 930	105 566					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Maa	20 974	20 974
Ehitised	869 781	910 009
Masinad ja seadmed	675 247	431 452
Muud materiaalsed põhivarad	15 011	17 646
Kokku	1 581 013	1 380 081

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 Krediidikindlustusega.

AS Läätsa Kalatööstuse kasutuses oleva arvelduslaenu limiit on 700 000,00 eurot.

Arvelduslaenu leping on tähtajatu.

Nordea pangast saadud laenu ja arvelduskrediidi nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud 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 laenusaaja vallasvarale,
- teise järjekoha kommertsant pandisummas 639 116 eurot laenusaaja vallasvarale.
- Maaelu Edendamise Sihtasutus (registrikood 90000245) käendus 57,15% ulatuses laenu jäägist, maksimaalselt summas 400 050,00 eurot.
- AS Hiiu Kalur ja OÜ Subland solidaarne garantii summas 1000000 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	258 135	258 135	11
Võlad töövõtjatele	47 440	47 440	
Maksuvõlad	40 937	40 937	6
Muud võlad	115	115	
Intressivõlad	115	115	23
Kokku võlad ja ettemaksed	346 627	346 627	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	481 358	481 358	11
Võlad töövõtjatele	38 987	38 987	
Maksuvõlad	37 644	37 644	6
Muud võlad	230	230	
Intressivõlad	230	230	23
Ostjate ettemaksed	67 436	67 436	
Kokku võlad ja ettemaksed	625 655	625 655	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Võlad tarnijatele	173 177	458 764	
Võlad seotud osapooltele	84 958	22 594	23
Kokku võlad tarnijatele	258 135	481 358	10

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	843 082	941 258
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	210 771	235 315
Kokku tingimuslikud kohustised	1 053 853	1 176 573

Lisa 13 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tulu	31.12.2015	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
PRIA investeeringutoetus	310 546		-310 546	0	16
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	310 546		-310 546	0	
Kokku sihtfinantseerimine	310 546		-310 546	0	
	31.12.2015	Saadud	Tulu	31.12.2016	Lisa nr
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
PRIA investeeringutoetus		62 537		62 537	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		62 537		62 537	
Kokku sihtfinantseerimine		62 537		62 537	

Lisa 14 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Aktsiakapital	348 800	348 800
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	872	872

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 411 679	1 542 279
Läti	343 115	656 507
Leedu	536 071	570 856
Saksamaa	237 788	337 934
Rootsi	2 131 635	3 167 126
Bulgaaria	231 319	117 085
Soome	108 546	37 382
Iirimaa	20 946	1 603
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 021 099	6 430 772
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	210 646	308 078
Moldova	324 388	333 148
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	5 840	8 580
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	540 874	649 806
Kokku müügitulu	5 561 973	7 080 578
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Krevetitoodete müük	4 511 174	5 896 501
Kalatoodete müük	464 360	572 512
Kulinaaria müük	494 335	467 381
Teenustööd	64 029	123 134
Seadmete ja materjali müük	24 527	18 257
Rent	3 548	2 793
Kokku müügitulu	5 561 973	7 080 578

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	36 700	
Tulu sihtfinantseerimisest	0	310 546	13
Hüvitised	0	14 298	
Muud	152	89	
Kokku muud äritulud	152	361 633	

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	3 687 388	5 184 719
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 421	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	119 500	19 221
Energia	189 736	174 509
Elektrienergia	133 607	127 859
Soojusenergia	33 680	25 827
Kütus	22 449	20 823
Transpordikulud	157 924	185 419
Logistikakulud	4 859	9 677
Taara ja pakkematerjal	267 618	333 917
Vesi ja kanalisatsioon	41 173	41 942
Muud	3 579	5 932
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 476 198	5 955 336

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	29 712	25 112
Mitmesugused bürookulud	6 422	5 804
Uurimis- ja arengukulud	6 785	4 707
Lähetuskulud	20 740	19 511
Koolituskulud	759	138
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 749	3 635
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	18 113
Kindlustuskulud	25 177	23 040
Korrashoiukulud	11 568	11 501
Tööriided	13 648	13 026
Sertifitseerimine	6 040	15 985
Remondikulud	31 103	25 680
Konsultatsioonid, audit, juriidilised teenused	79 199	89 497
Transportteenus	1 733	1 406
Pangateenused, faktooring	7 410	8 779
Muud	33 853	42 381
Kokku mitmesugused tegevuskulud	275 898	308 315

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	454 966	449 215
Sotsiaalmaksud	150 139	148 241
Töötuskindlustusmaks	3 506	3 575
Erisoodustuse tulumaks, sotsiaalmaks	2 202	2 199
Muud	8 614	3 517
Kokku tööjõukulud	619 427	606 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	62	56
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	61	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	6 205	30 707
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 109	3 185
Liikmemaksud	1 555	1 741
Muud	5	13
Kokku muud ärikulud	9 874	35 646

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	47 538	44 806
Intressikulu kapitalirendilt	0	87
Intressikulu faktooringult	6 711	9 332
Muud intressikulud	0	9
Kokku intressikulud	54 249	54 234

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3	589
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3	589

Lisa 23 Seotud osapooled (eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	55 812	0	122 824
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 261	0	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Juriidilised isikud	260 000	360 000	6-8%	EUR	2016

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Juriidilised isikud	1 130 000	1 130 000	6-8%	EUR	2015
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidilised isikud	101 088	101 088	8%	EUR	2015

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	316 165	5 447	317 928	6 555
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	230 568	21 814	866 068	1 388

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2016	2015
Arvestatud tasu	15 600	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.03.2017

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AUL	Juhatuse liige	08.03.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Läätsa Kalatööstus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Läätsa Kalatööstus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditi protseduurid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditi protseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeauditori number 90

Assertum Audit OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

A. H. Tammsaare tee 47, Tallinn, Harju maakond, 11316

08.03.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	08.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 173 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-119 268
Kokku	1 053 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	5485003	98.62%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	48894	0.88%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	24527	0.44%	Ei
Muu teenindus	96099	3549	0.06%	Ei

Sidevahendid

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