

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Calamaris

registrikood: 10357631

tänava/talu nimi, Pilliroo tee 13a
maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88317

telefon: +372 4433101

e-posti aadress: calamaris@calamaris.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest.

OÜ Calamaris on loodud 1993.aastal ja peamiseks tegevualaks on kala töötlemine.

Tulud, kulud.

2016.aastal oli OÜ Calamaris müügitulu 1,9 miljonit eurot. Aruandeaastal müüdi värkset kala/fileed 92,5 % ulatuses.

Peamised finanstsuharvud.

Müügitulusus	0,49 %
Varade tulukus	0,61%
Omakapitali rentaablus	0,9 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	761	14 662
Nõuded ja ettemaksed	136 836	150 104
Nõuded ostjate vastu	136 018	125 068
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	818	14
Muud nõuded	0	25 022
Kokku varud	96 582	28 845
Tooraine ja materjal	71 399	2 448
Valmistoodang	24 170	26 341
Ettemaksed varude eest	1 013	56
Kokku käibevarad	234 179	193 611
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	499 490	520 889
Kokku põhivarad	499 490	520 889
Kokku varad	733 669	714 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	96 215	103 200
Võlad ja ettemaksed	159 083	92 776
Kokku lühiajalised kohustised	255 298	195 976
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	347 395	388 692
Kokku pikaajalised kohustised	347 395	388 692
Kokku kohustised	602 693	584 668
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 194	3 194
Muud reservid	20 000	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 639	104 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 143	2 097
Kokku omakapital	130 976	129 832
Kokku kohustised ja omakapital	733 669	714 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 880 082	2 092 030	5
Muud äritulud	1 833	3 617	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-1 089	-24 709	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 427 641	-1 466 735	6
Mitmesugused tegevuskulud	-99 689	-278 343	
Tööjõukulud	-313 824	-288 201	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 431	-23 624	
Muud ärikulud	-68	-548	
Ärikasum (kahjum)	9 173	13 487	
Intressikulud	-8 030	-11 390	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 143	2 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 143	2 097	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Calamaris raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud EV raamatupidamisseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduses lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on kajastatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga nõude laekumise tõenäosust on hinnatud individuaalselt. Ettemakstud perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgneval majandusaastal. Eelkõige koosneb see maksude ettemaksetest.

Varud

Varude all kajastatakse valmistoodangu jääki laos. Valmistoodangu varusid arvestatakse soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvestust peetakse objektidele, mille soetusmaksumus koos transpordi ja paigalduskuludega on vähemalt 320.- eurot või, mida kasutatakse pikemalt kui 1 (üks) aasta. Alla 320.- eurot maksvad väheväärtuslikud objektid kajastatakse kasumiaruandes kuludena. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt ja amortisatsiooninorm määratakse kõikidele põhivaradele eraldi, arvestades antud põhivara eeldatavat kasulikku tööiga. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320.-

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr.1.

Kasumiaruandes on tulud ja kulud esitatud tekkepõhiselt järgides raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiipi. Turustus-, üldhaldus- ja muud perioodikulud kajastatakse nende tekkimise perioodis.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 700		3 521
Üksikisiku tulumaks		3 830		3 096
Erisoodustuse tulumaks		2		63
Sotsiaalmaks		14 199		11 427
Kohustuslik kogumispension		332		382
Töötuskindlustusmaksed		698		577
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		67		53
Ettemaksukonto jääk	818		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	818	20 828	14	19 119

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014									
Soetusmaksumus	10 018	58 472	3 607	67 072	129 151	42 101	103 393	103 393	284 663
Akumuleeritud kulum	-84	-36 533	-2 296	-50 961	-89 790	-40 070			-129 944
Jääkmaksumus	9 934	21 939	1 311	16 111	39 361	2 031	103 393	103 393	154 719
Ostud ja parendused	148 641		875	40 885	41 760	302 785	-103 393	-103 393	389 793
Amortisatsioonikulu	-7 045	-5 851	-385	-6 644	-12 880	-3 699			-23 624
Ümberklassifitseerimised	1 954		-452	529	77	-2 030			1
31.12.2015									
Soetusmaksumus	160 965	29 251	2 956	127 406	159 613	343 589	0	0	664 167
Akumuleeritud kulum	-7 481	-13 163	-1 607	-76 525	-91 295	-44 502			-143 278
Jääkmaksumus	153 484	16 088	1 349	50 881	68 318	299 087	0	0	520 889
Ostud ja parendused			1 527	7 089	8 616	416			9 032
Amortisatsioonikulu	-8 895	-5 850	-683	-8 418	-14 951	-6 585			-30 431
31.12.2016									
Soetusmaksumus	160 965	29 251	4 483	58 480	92 214	303 846			557 025
Akumuleeritud kulum	-16 376	-19 013	-2 290	-8 928	-30 231	-10 928			-57 535
Jääkmaksumus	144 589	10 238	2 193	49 552	61 983	292 918			499 490

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed		833
Kokku		833

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	39 936	39 936			2,5	€	24.04.2017
pikaajaliste laenude tagasimaksed	28 639	28 639					
laen	15 000	15 000					
Lühiajalised laenud kokku	83 575	83 575					
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen	51 999		51 999		2,65	€	17.06.2019
investeeringislaen	681	0	681		2,65	€	15.01.2018
Pikaajalised laenud kokku	52 680	0	52 680				
Kapitalirendikohustised kokku	16 555	6 640	9 915				
Muud laenukohustised							
hoonestusõigus	290 800	6 000	30 000	254 800			17.07.2064
Muud laenukohustised kokku	290 800	6 000	30 000	254 800			
Laenukohustised kokku	443 610	96 215	92 595	254 800			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	15 577	15 577			2,5	€	25.04.2016
pikaajaliste laenude tagasimaksed	74 871	74 871					
Lühiajalised laenud kokku	90 448	90 448					
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen	71 391		71 391		2,65	€	17.06.2019
investeeringislaen	9 929		9 929		2,65	€	17.08.2020
Pikaajalised laenud kokku	81 320		81 320				
Kapitalirendikohustised kokku	23 324	6 752	16 572				
Muud laenukohustised							
hoonestusõigus	296 800	6 000	30 000	260 800			17.07.2064
Muud laenukohustised kokku	296 800	6 000	30 000	260 800			
Laenukohustised kokku	491 892	103 200	127 892	260 800			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015
Muud varad	290 800	296 500
Kokku	290 800	296 500

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 027 631	969 784
Taani	336 441	285 817
Soome	7 533	45 986
Poola	149 094	179 265
Prantsusmaa	65 946	149 958
Rootsi	26 819	53 111
Läti	3 697	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 617 161	1 683 921
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	262 921	408 109
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	262 921	408 109
Kokku müügitulu	1 880 082	2 092 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värske kala/filee müük	1 739 800	1 834 674
Külmutatud kalafilee müük	31 380	122 886
Muu realiseerimine	18 200	35 564
kalatöötlemisteenus	80 521	58 224
muud kalatooted	10 181	40 682
Kokku müügitulu	1 880 082	2 092 030

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Toorkala ost	1 303 616	1 436 288
Kastid, euroalused	26 989	24 955
Töövahendid	2 015	2 659
ostetud transporditeenus	95 021	0
Muud	0	2 833
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 427 641	1 466 735

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	48 287	44 865
Elektrienergia	22 921	18 323
Kütus	25 366	26 542
Mitmesugused bürookulud	4 193	4 276
Uurimis- ja arengukulud	2 587	8 825
Riiklikud ja kohalikud maksud	279	93
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	30 679
Ostetud transporditeenus	0	118 445
Veterinaarkulud	523	595
Tollikulu	2 012	2 844
Pangakulu	920	1 354
Tööriiete rent	3 655	3 368
Valvekulud	459	982
Auto tehnikulu	7 747	10 090
korrashoiukulu	1 936	2 901
Muud	27 091	49 026
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99 689	278 343

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	234 492	215 627
Sotsiaalmaksud	78 273	72 574
Kokku tööjõukulud	312 765	288 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	26
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	26

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 688	77 050

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	121 438	810 848	146 956	753 631

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	36 000	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

Osaühing Calamaris (registrikood: 10357631) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SAULEP	Juhatuse liige	13.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 143
Kokku	107 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 782
Kokku	107 782

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 143
Kokku	107 782
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	107 782
Kokku	107 782

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	1880082	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tekko	38006144212	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1596 EUR (Lihtomand)
Jaanus Kuusik	36104094252	Lindi küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	799 EUR (Lihtomand)
Tiit Saulep	36603284223	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	799 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4433101
E-posti aadress	calamaris@calamaris.ee