

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Pepekala

registrikood: 10110126

tänava/talu nimi, Rohuneeme tee 138

maja ja korteri number:

küla: Rohuneeme küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74012

telefon: +372 5011137

faks: +372 6341098

e-posti aadress: pepekala@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Osaühing Pepekala on tegutsenud kalatoodete turul alates 1992 . aastast , omades juba üle kahekümne viie aastast kogemust Eestis .

Äriühingu tegevus hõlmab peamiselt kala – ja kalatoodete jaemüüki .

Osaühing pakub tarbijatele kvaliteetseid kala – ja kalatooteid , mida varutakse nii kohalikelt kaluritelt ja tootjatelt kui ka Soome partneritelt. Peamiselt tuuakse sisse vääriskala (lõhe ja forelli ning siiga) .

Müügil on ka pakendatud kalatooted ja poolfabrikaadid. 2014.a on avati uus müügikoht Viimsi Marketis.

Müügituluks kujunes aruandeaastal 943 499 eurot , mis 2015 .aastaga võrreldes suurenes 114 5653 euro võrra ja kasumiks kujunes 186 eurot.

Järgnevatel perioodidel püüab OÜ Pepekala leida uusi kliente , et säilitada oma kohta turul. Tähelepanu pööratakse endiselt toodete kvaliteedile ja hindadele ning arendatakse veelgi teenindust .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 847	3 496	2
Nõuded ja ettemaksed	42 507	46 039	
Varud	16 197	13 292	4
Kokku käibevarad	68 551	62 827	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	41 284	28 766	6
Kokku põhivarad	41 284	28 766	
Kokku varad	109 835	91 593	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	81 201	71 445	
Kokku lühiajalised kohustised	81 201	71 445	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	20 764	12 463	
Kokku pikaajalised kohustised	20 764	12 463	
Kokku kohustised	101 965	83 908	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	654	188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186	467	
Kokku omakapital	7 870	7 685	
Kokku kohustised ja omakapital	109 835	91 593	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	943 499	828 937	9
Muud äritulud	85	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-793 812	-680 104	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 091	-52 325	
Tööjõukulud	-83 262	-89 981	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 595	-5 344	
Muud ärikulud	0	-269	
Ärikasum (kahjum)	824	914	
Intressikulud	-638	-435	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-12	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186	467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186	467	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2015 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga välisvaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi kuluna

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Realiseeritud kaupade ja toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse materiaalseid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

masinad ja seadmed 10 -25 % aastas
muu materiaalne põhivara 10 -20 % aastas

Tulud

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha ja pangakonto	9 847	3 496
Kokku raha	9 847	3 496

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	40 668	44 201
Aegumata	20 196	13 055
Ületanud alla 1 kuu	11 570	24 476
Ületanud 1-3 kuud	2 578	6 173
Ületanud 3 kuud ja rohkem	6 324	497
Kokku nõuded ostjate vastu	40 668	44 201

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	16 197	13 292
Kokku varud	16 197	13 292

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	18 152	12 788
Üksikisiku tulumaks	1 418	1 873
Sotsiaalmaks	3 424	4 081
Kohustuslik kogumispension	223	236
Töötuskindlustusmaksed	228	259
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 445	19 237

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	64 020	64 020	15 415	1 625	1 625	81 060
Akumuleeritud kulum	-42 848	-42 848	-9 446			-52 294
Jääkmaksumus	21 172	21 172	5 969	1 625	1 625	28 766
Ostud ja parendused	17 867	17 867	1 246			19 113
Muud ostud ja parendused	17 867	17 867	1 246			19 113
Amortisatsioonikulu	-4 060	-4 060	-2 535			-6 595
Ümberklassifitseerimised			1 625	-1 625	-1 625	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest			1 625	-1 625	-1 625	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	81 887	81 887	18 286	0	0	100 173
Akumuleeritud kulum	-46 908	-46 908	-11 981			-58 889
Jääkmaksumus	34 979	34 979	6 305	0	0	41 284

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	26 932	6 168	20 764
Kapitalirendikohustised kokku	26 932	6 168	20 764
	31.12.2015	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	16 096	3 633	12 463
Kapitalirendikohustised kokku	16 096	3 633	12 463

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 271	4 685
Puhkusetasude kohustis	568	4 652
Võlad aruandvatele isikutele	0	5 857
Kokku võlad töövõtjatele	4 839	15 194

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	943 499	828 937
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	943 499	828 937
Kokku müügitulu	943 499	828 937
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	943 499	828 937
Kokku müügitulu	943 499	828 937

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	67 642	69 030
Sotsiaalmaksud	23 299	23 867
Puhkuse reservi muutus	-7 678	-2 916
Kokku tööjõukulud	83 263	89 981
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 989	9 549

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

osaühing Pepekala (registrikood: 10110126) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ROHESALU	Juhatuse liige	20.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	654
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186
Kokku	840
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	840
Kokku	840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	47231	943499	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Rohesalu	46106030277		6391 EUR (Ühisomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5011137
Faks	+372 6341098
E-posti aadress	pepekala@neti.ee