

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus

registrikood: 10448569

tänava/talu nimi, Kalatööstuse
maja ja korteri number:

küla: Läätsa küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93216

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	14
Lisa 13 Aktsiakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Intressikulud	18
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 22 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Läätsa Kalatööstuse tegevusvaldkondadest suurima müügitulu moodustas krevettide glasuurimine ja pakendamine. Jätakuvalt toodetakse ka külmutatud kala ja vürtsikala.

Aruandeaastal on suurenenud kulinaaria toodete ja vinnutatud kala tootmise mahud.

Aasta alguses jõudsid kohalikule turule uudistoodetena praetud kalatooted marinaadis ja soolatud heeringatooded õlis. Peamisteks sihtturgudeks on Eesti, Ukraina, Rootsi, Soome, Saksamaa, Bulgaaria, Moldova, Iirimaa, 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

2017. aastal moodustas AS Läätsa Kalatööstuse müügitulu 5,49 miljonit eurot, jäädes eelmise aastaga võrreldes samale tasemele.

AS Läätsa Kalatööstus lõpetas majandusaasta 5222,0 eurose kasumiga.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse 48,71 tuhat eurot.

Finantssuhtarvud		2017	2016	
Käibekasv võrreldes eelmise aastaga		-1%	-21,00%	Müügitulu/eelmise aasta müügitulu*100
Maksevõime üldine tase ehk				
lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		1,03	0,93	Käibevara/ lüh.kohustus
Likviidsuskordaja		0,51	0,52	(Käibevara-kaubavarud)/lüh.kohustus
Varade rentaablus (ROA)(%)		0,15%	-3,39%	Puhaskasum/varad kokku keskmiselt
Omakapitali rentaablus (ROE) (%)		-0,36%	-8,12%	Puhaskasum/keskmise omakapital
Soliidsuskordaja		0,42	0,45	Omakapital/kohustused ja omakapital kokku

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2018 aastal on plaanis jätkata kala külmutamist ja vürtsikala tootmist. Vastavalt prognoosile on külmutatud kala ja vürtsikala tootmismahd 2000 tonni.

Krevettide müügituluks kujuneb prognoosi kohaselt 1000 tonni.

Plaanide kohaselt suureneb 2018 aastal kulinaaria toodete müügitulu koduturul.

2018 aasta prognoositav müügitulu on 6,8 miljonit eurot ja puhaskasumiks 90 tuhat eurot

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 271	16 199	2
Nõuded ja ettemaksed	964 401	842 743	3
Varud	984 732	675 900	5
Kokku käibevarad	1 952 404	1 534 842	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 427 047	1 586 613	7
Kokku põhivarad	1 427 047	1 586 613	
Kokku varad	3 379 451	3 121 455	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 136 555	1 302 958	8
Võlad ja ettemaksed	765 804	346 627	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 902 359	1 649 585	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	62 537	62 537	12
Kokku pikaajalised kohustised	62 537	62 537	
Kokku kohustised	1 964 896	1 712 122	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	348 800	348 800	13
Kohustuslik reservkapital	6 680	6 680	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 053 853	1 173 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 222	-119 268	
Kokku omakapital	1 414 555	1 409 333	
Kokku kohustised ja omakapital	3 379 451	3 121 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	5 490 120	5 561 973	14
Muud äritulud	2 776	152	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-51 307	-70 440	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 259 044	-4 476 198	16
Mitmesugused tegevuskulud	-290 475	-275 898	17
Tööjõukulud	-630 319	-619 427	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-208 274	-175 311	7
Muud ärikulud	-4 232	-9 874	19
Ärikasum (kahjum)	49 245	-65 023	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	1	
Intressikulud	-44 133	-54 249	20
Muud finantstulud ja -kulud	110	3	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 222	-119 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 222	-119 268	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	49 245	-65 023	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	208 274	175 311	7
Muud korrigeerimised	0	666	
Kokku korrigeerimised	208 274	175 977	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-121 658	32 415	
Varude muutus	-308 832	805 138	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	419 292	-223 377	
Laekunud intressid	148	0	
Kokku rahavood äritegevusest	246 469	725 130	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-48 708	-206 055	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 708	-206 054	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	365 000	260 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-470 566	-634 128	
Arvelduskrediidi saldo muutus	-60 837	-76 410	
Makstud intressid	-44 248	-54 364	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-210 651	-504 902	
Kokku rahavood	-12 890	14 174	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 199	2 022	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 890	14 174	
Valuutakursside muutuste mõju	-38	3	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 271	16 199	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	348 800	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 222	5 222
31.12.2017	348 800	6 680	1 059 075	1 414 555

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Läätsa Kalatööstus 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruande standardiga. Eesti finantsaruandluse standard – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste 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 kohustised 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 akumuleeritud 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 ilmnunud 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	10-33 aastat
masinad ja seadmed	5 - 20 aastat
muu materiaalne põhivara	4 aastat

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele saadud vara õiglasel 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 kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine. Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muu äritulu"

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- konsoliteerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele;

Faktooring

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

regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Maksud

Ettevõtte on kohustatud õigeaegselt kinni pidama ja tasuma talle Eesti Vabariigi maksukorralduse seadusega kehtestatud maksud ning esitama maksudeklaratsioone.

Tulumaksuga maksustatakse jaotatud kasum, tehtud kingitused, annetused, vastuvõtukulud, töötajatele tehtud erisoodustused ning ettevõtlusega mitteseotud kulud. Tulumaksu määr on 20%.

Tööandja peab töötasust ja muudelt tasudelt tasuma sotsiaalmaksu. Sotsiaalmaksu määr on 33%.

Töötuskindlustusmaks on sundkindlustuse makse, mis arvestatakse maha töötasult ja muudelt tasudelt. Maksjad on tööandja ja töötaja. 2018. aastal on tööandja maksemäär 0,8% ja töötaja maksemäär 1,6%.

Käibemaksu määr on 20% kauba või teenuse müügihinnast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	36	36
Arvelduskontod	3 235	16 163
Kokku raha	3 271	16 199

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	874 160	874 160	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	81 290	81 290	6
Muud nõuded	133	133	
Viitlaekumised	133	133	
Ettemaksed	8 818	8 818	
Tulevaste perioodide kulud	8 818	8 818	
Kokku nõuded ja ettemaksed	964 401	964 401	
	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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	874 160	833 763	3
Ostjatelt laekumata arved	873 781	833 763	
Nõuded seotud osapooltele	379	0	22
Kokku nõuded ostjate vastu	874 160	833 763	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	875 264	546 663
Valmistoodang	72 997	124 304
Ettemaksed varude eest	36 471	4 933
Kokku varud	984 732	675 900

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	81 174		6 592	
Üksikisiku tulumaks		9 172		11 471
Erisoodustuse tulumaks		64		64
Sotsiaalmaks		25 721		26 043
Kohustuslik kogumispension		1 146		1 216
Töötuskindlustusmaksed		1 692		1 726
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		433		417
Ettemaksukonto jääk	116		363	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	81 290	38 228	6 955	40 937

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ümberliigitamised		27 994	308 853	1 011	-37 358	-300 500	-337 858	0
Ümberliigitamised ettemaksetest			300 500			-300 500	-300 500	0
Ümberliigitamised 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
Ostud ja parendused		21 703	11 708	7 431	7 866		7 866	48 708
Amortisatsioonikulu		-72 206	-130 047	-6 021				-208 274
31.12.2017								
Soetusmaksumus	20 974	1 777 172	2 519 261	59 029	13 466		13 466	4 389 902
Akumuleeritud kulum		-957 894	-1 962 353	-42 608				-2 962 855
Jääkmaksumus	20 974	819 278	556 908	16 421	13 466		13 466	1 427 047

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	558	558				EUR	2018
Regressiõigusega faktooringukohustis	571 546	571 546			1,70	EUR	2018
Arvelduslaen	564 451	564 451			2,275	EUR	Tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	1 136 555	1 136 555					
Laenukohustised kokku	1 136 555	1 136 555					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Regressiõigusega faktooringukohustis	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	20 974	20 974
Ehitised	819 278	869 781
Masinad ja seadmed	556 908	675 247
Muud materiaalsed põhivarad	16 421	15 011
Kokku	1 413 581	1 581 013

AS Läätsa Kalatööstuse ja Luminor Liising AS vahel on sõlmitud faktooringleping, mille alusel 85 % ulatuses saadakse faktooringuavanssi 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.

AS Luminor Bank saadud 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 ja teise järjekoha kommertsant laenusaja vallasvarale;
- Maaelu Edendamise Sihtasutus (registrikood 90000245) käendus 57,15% ulatuses laenu jäägist, maksimaalselt summas 400 050,00 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	677 274	677 274	10
Võlad töövõtjatele	50 269	50 269	
Maksuvõlad	38 228	38 228	6
Muud võlad	33	33	
Muud viitvõlad	33	33	
Kokku võlad ja ettemaksed	765 804	765 804	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	258 135	258 135	10
Võlad töövõtjatele	47 440	47 440	
Maksuvõlad	40 937	40 937	6
Muud võlad	115	115	
Intressivõlad	115	115	22
Kokku võlad ja ettemaksed	346 627	346 627	

Lisa 10 Võlad tarnijatele (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	300 339	173 177	
Võlad seotud osapooltele	376 935	84 958	22
Kokku võlad tarnijatele	677 274	258 135	9

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	847 260	843 082
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	211 815	210 771
Kokku tingimuslikud kohustised	1 059 075	1 053 853

Lisa 12 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2015	Saadud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA investeeringutoetus		62 537	62 537
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		62 537	62 537
Kokku sihtfinantseerimine		62 537	62 537
	31.12.2016	Saadud	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks			
PRIA investeeringutoetus	62 537		62 537
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	62 537		62 537
Kokku sihtfinantseerimine	62 537		62 537

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	348 800	348 800
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	872	872

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 391 882	1 411 679
Läti	431 719	343 115
Leedu	320 717	536 071
Saksamaa	225 678	237 788
Rootsi	1 964 813	2 131 635
Bulgaaria	132 905	231 319
Soome	383 410	108 546
Iirimaa	28 589	20 946
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 879 713	5 021 099
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	173 233	210 646
Moldova	423 904	324 388
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	13 270	5 840
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	610 407	540 874
Kokku müügitulu	5 490 120	5 561 973
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Krevetitoodete müük	3 960 819	4 511 174
Kalatoodete müük	726 446	464 360
Kulinaaria müük	611 009	494 335
Teenustööd	129 946	64 029
Seadmete ja materjali müük	57 625	24 527
Rent	4 275	3 548
Kokku müügitulu	5 490 120	5 561 973

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum valuutakursi muutustest	2 776	0
Muud	0	152
Kokku muud äritulud	2 776	152

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	3 250 941	3 687 388
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	4 421
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	273 011	119 500
Energia	193 519	189 736
Elektrienergia	129 154	133 607
Soojusenergia	38 216	33 680
Kütus	26 149	22 449
Transpordikulud	161 607	157 924
Logistikakulud	6 002	4 859
Taara ja pakkematerjal	285 164	267 618
Vesi ja kanalisatsioon	43 048	41 173
Muud	45 752	3 579
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 259 044	4 476 198

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	25 225	29 712
Mitmesugused bürookulud	6 906	6 422
Uurimis- ja arengukulud	2 635	6 785
Lähetuskulud	14 682	20 740
Koolituskulud	3 032	759
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 651	1 749
Kindlustuskulud	21 805	25 177
Korrashoiukulud	13 352	11 568
Tööriided	14 806	13 648
Sertifitseerimine	9 706	6 040
Remondikulud	29 055	31 103
Konsultatsioonid, audit, juriidilised teenused	91 739	79 199
Transportteenus	1 382	1 733
Pangateenused, faktooring	7 907	7 410
Muud	43 592	33 853
Kokku mitmesugused tegevuskulud	290 475	275 898

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	464 322	454 966
Sotsiaalmaksud	153 227	150 139
Töötuskindlustusmaks	3 584	3 506
Erisoodustuse tulumaks, sotsiaalmaks	2 213	2 202
Muud	6 973	8 614
Kokku tööjõukulud	630 319	619 427
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	60	62
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	59	61
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	0	6 205
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 626	2 109
Liikmemaksud	1 605	1 555
Muud	1	5
Kokku muud ärikulud	4 232	9 874

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	37 463	47 538
Intressikulu faktooringult	6 588	6 711
Muud intressikulud	82	0
Kokku intressikulud	44 133	54 249

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-38	3
Intressid	148	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	110	3

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	379	376 935	85 073

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidilised isikud	365 000	365 000	7-8%	EUR	2017

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Juriidilised isikud	260 000	360 000	6-8%	EUR	2016

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 500		29 635	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	842 833	15 444	517 098	27 261

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 600	15 600

Ostetud teenused	104570	205997
Ostetud kaup	777800	338722
Intressikulu	1963	2014
KOKKU	884333	546733
Müüdnud teenused	5681	5877
Müüdnud kaup	9763	21384
KOKKU	15444	27261

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2018

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AUL	Juhatuse liige	19.03.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktiaselts Läätsa Kalatööstus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktiaselts Läätsa Kalatööstus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017 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 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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 arvestuseksperptide 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 finantsaruandluse standardiga 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.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

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 auditiprotseduuri 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, väärresistide tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus 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 märkimisväärset 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

KL Partners OÜ

Auditoorteevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 11316

20.03.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	20.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 053 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 222
Kokku	1 059 075
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 059 075
Kokku	1 059 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	5347304	97.40%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	122475	2.23%	Ei
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	16066	0.29%	Ei
Muu teenindus	96099	4275	0.08%	Ei

Sidevahendid

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