

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Eesti Kalapüügihistu

registrikood: 11178468

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5023860

e-posti aadress: mart@estofish.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Kasutusrent	14
Lisa 12 Laenukohustised	15
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 14 Võlad tarnijatele	16
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 17 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 18 Osakapital	17
Lisa 19 Müügitulu	18
Lisa 20 Muud äritulud	18
Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 23 Tööjõukulud	19
Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	19
Lisa 25 Seotud osapooled	19
Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva	21
Aruande allkirjad	22
Vandeaudiitori aruanne	23

Tegevusaruanne

2017. aasta Eesti Kalapüügiühistu liikmeskonnas olulisi muudatusi kaasa ei toonud. Liikmeid on aastavahetuse seisuga viis: AS Hiiu Kalur, OÜ Kaabeltau, OÜ Monistico, Pärnu Rannakalurid TuÜ ja OÜ Traaler. Eesti Kalapüügiühistu liikmetel on kokku 8 Eesti kalalaevastikuregistris olevat aktiivset traallaeva ja 35 alla 12 m kalalaeva. Liikmete püügivõimaluste osas 2017. aasta suuri muudatusi kaasa ei toonud.

Ühistu liikmed püüdsid 2017 aastal välja 11 867 tonni kilu ja 9830 tonni räime. Rannakalurite poolt Pärnu maakonnas püütud räime kogus 2017. aastal Liivi lahest oli 6783 tonni. Eraldi tursapüügil ühistu laevad Läänemere lõuna-osas ei käinud.

Kuna ühistu liikmed püüavad kala kogu Eesti ranniku ulatuses, siis kasutavad liikmed oma kala lossimiseks väga erinevaid sadamaid. Ka 2017 aastal olid ühistu liikmete peamised lossimiseks kasutatavad sadamad sarnased varasematele aastatele, millest enim kasutati Veere, Mõntu, Dirhami, Saaremaa, Lehtma ja Roomassaare sadamaid.

Müügi edendamise meetmetest kasutame traditsioonilisi toidu ja kala messe. Külastasime 2017. aasta kevadel Brüsseli SEAFOOD EXPO GLOBAL messi. Nende kohtumiste käigus on võimalus kohtuda nii praeguste partnerite kui ka uute võimalike partneritega. Lisaks sellele külastab meie esindaja vähemalt kord või kaks meie peamist sihtturgu Ukrainas, kus püüame leida parimaid lahendusi kala müügiks.

Suuri investeeringuid 2017 aastal ühistu külmhoones ei tehtud. Hetkel toimub Eesti Kalatootjate Keskühistu poolt Paldiskisse uue kalajahu ja kalaõli tehase ehitus. Eesti Kalapüügiühistu on ka üks Keskühistu liikmetest.

Keskmine töötajate arv 2017 aastal oli 27.

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud ja lepingu lõpetamise korral hüvitisi ette nähtud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 588	19 543	
Nõuded ja ettemaksed	354 703	229 556	2
Varud	383 861	399 055	4
Kokku käibevarad	741 152	648 154	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	500	5 500	7
Nõuded ja ettemaksed	200 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	2 155 282	2 301 632	8
Immateriaalsed põhivarad	38 222	43 979	9
Kokku põhivarad	2 394 004	2 351 111	
Kokku varad	3 135 156	2 999 265	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	833 753	817 695	12
Võlad ja ettemaksed	531 156	527 497	13
Kokku lühiajalised kohustised	1 364 909	1 345 192	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	269 334	241 804	12
Kokku pikaajalised kohustised	269 334	241 804	
Kokku kohustised	1 634 243	1 586 996	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	18
Ülekurss	485 326	485 326	
Kohustuslik reservkapital	10 000	2 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	896 943	832 784	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 644	72 159	
Kokku omakapital	1 500 913	1 412 269	
Kokku kohustised ja omakapital	3 135 156	2 999 265	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 040 070	3 060 582	19
Muud äritulud	269 253	201 307	20
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	17 191	-169 822	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 388 787	-2 174 862	21
Mitmesugused tegevuskulud	-116 504	-117 863	22
Tööjõukulud	-530 902	-509 322	23
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-175 432	-190 090	8, 9
Muud ärikulud	-1 605	-140	
Ärikasum (kahjum)	113 284	99 790	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-5 000	0	24
Intressikulud	-28 323	-27 635	
Muud finantstulud ja -kulud	8 683	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 644	72 159	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 644	72 159	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavalt 01.01.2016 jõustunud raamatupidamise seaduse muudatuste tingimustele klassifitseerub Eesti Kalapüügiühistu TÜ väikeettevõtjaks ning on koostanud väikeettevõtja aastaaruande. 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Eesti Kalapüügiühistu TÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse aruandes panga arvelduskontodel olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakud.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Alates 1. jaanuarist 2011 fikseerib euro vahetuskursse Euroopa Keskpank. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Euroopa Keskpanka vahetuskursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtetele loetakse ettevõtteid, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhul, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral.

Investeeringu kajastamisel kasutatakse kapitaliosaluse meetodit.

Sidusettevõtteid võetakse nende soetamisel arvele soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Lühiajalisi nõudeid ja tehtud ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mis üldjuhul on võrdne nominaalväärtusega, miinus vajadusel allahindlused.

Nõudeid ostjate vastu inventeeritakse aruandepäeva seisuga, hinnates ostjatel laekumata summasid lähtudes nende laekumise tõenäosusest. Iga arve tõenäosust hinnatakse individuaalselt. Kui ostja on maksejõuetu ja võla sissenõudmine pole andnud tulemust, tuleb arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks ning kajastada nõude summa kuludesse.

Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse nõude summa maha nõuetest ostjate vastu. Nõue on lootusetu, kui võla sissenõudmine ei ole majanduslikult otstarbekas (kulud ületavad tulu) või see pole võimalik (nt võlgniku pankrotistumise või mitteleidmise korral).

Varud

Valmistoodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 750 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 750 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu ja intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema bilansilises maksumuses (soetusmaksumusest on maha arvatud akumuleeritud kulum).

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 750 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20 aastat
Masinad, seadmed	10-20 aastat
Arvutid	5 aastat
Inventar, tööriistad	5 aastat

Immateriaalse põhivarana kajastab Eesti Kalapüügiühistu naaberkinnistul asuvale infrastruktuurile Eesti Kalapüügiühistu kasuks seatud määramata tähtajaga servituudi eest makstud tasu ning ostetud püügiloigust.

Rendid

- Rentide kajastamine rentniku aruandes:

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Üldjuhul kajastatakse kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

1. renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpul üle rentnikule;
2. rentnikul on optsioon osta renditavat vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindle, et rentnik seda kasutab;
3. lepinguperiood katab üle 75% renditava vara majanduslikust elueast;
4. rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90 % renditava vara õiglasest väärtusest.
5. renditud vara on nii spetsiifiline, et vaid rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud vara on võetud arvesse materiaalse põhivarana ja kapitalirendi kohustis on võetud bilansis arvele kahel kirjel: Pikaajaliste võlakohustiste tagasimaksed järgmisel perioodil ja kapitalirendi pikaajalised kohustised. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud" v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise kajastamisel rakendatakse netomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt ühistu põhikirjale eraldatakse igal aastal puhaskasumist vähemalt 5% kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 50% ühistu osakapitalist.

Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Alates 01.01.2015 on maksumääraks 20/80.

Regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär on 14/86. Tulumaksuseaduse § 501 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020. a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. TÜ

Eesti Kalapüügiühistu käsitleb seotud osapooltena: tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda, tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtjaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	309 710	309 710		3
Ostjatelt laekumata arved	309 710	309 710		
Nõuded seotud osapoolte vastu	4 951	4 951		3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 861	24 861		5
Muud nõuded	208 681	8 681	200 000	25
Laenunõuded	200 000		200 000	
Intressinõuded	8 681	8 681		
Ettemaksed	6 500	6 500		
Tulevaste perioodide kulud	6 500	6 500		
Kokku nõuded ja ettemaksed	554 703	354 703	200 000	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	164 498	164 498		3
Ostjatelt laekumata arved	164 498	164 498		
Nõuded seotud osapoolte vastu	23 611	23 611		3
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	41 447	41 447		5
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 556	229 556		

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	314 661	188 109	2
Seotud osapoolte vastu nõuded	4 951	23 611	25
Ostjatelt laekumata nõuded	309 710	164 498	2
Kokku nõuded ostjate vastu	314 661	188 109	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	72 985	70 988
Valmistoodang	310 876	328 067
Kokku varud	383 861	399 055

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 767		41 084	
Üksikisiku tulumaks		9 535		10 676
Erisoodustuse tulumaks		0		5
Sotsiaalmaks		19 813		20 639
Kohustuslik kogumispension		792		763
Töötuskindlustusmaksed		1 460		1 435
Ettemaksukonto jääk	94		363	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 861	31 600	41 447	33 518

Maksuahalduril 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 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12939745	Eesti Kalatootjate Keskühistu	Eesti	ühiste tegevuste koordineerimine	33.33	33.33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2017
Eesti Kalatootjate Keskühistu	-5 000	5 000	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	-5 000	5 000	0

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2015	5 000	500	5 500
31.12.2016	5 000	500	5 500
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 000	500	5 500
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2016	5 000	500	5 500
Muud	-5 000		-5 000
31.12.2017	0	500	500
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		500	500

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	95 867	1 137 159	236 484	10 092	1 570 087	1 816 663	153 457	0	0	3 203 146
Akumuleeritud kulum	0	-175 404	-92 242	-5 754	-331 470	-429 466	-120 213	0	0	-725 083
Jääkmaksumus	95 867	961 755	144 242	4 338	1 238 617	1 387 197	33 244	0	0	2 478 063
Ostud ja parendused				3 540	6 518	10 058				10 058
Muud ostud ja parendused				3 540	6 518	10 058				10 058
Amortisatsioonikulu	0	-41 434	-21 645	-2 272	-99 761	-123 678	-21 376			-186 488
Muud muutused							-1			-1
31.12.2016										
Soetusmaksumus	95 867	1 137 159	236 484	11 576	1 576 605	1 824 665	153 456	0	0	3 211 147
Akumuleeritud kulum	0	-216 838	-113 887	-5 970	-431 231	-551 088	-141 589	0	0	-909 515
Jääkmaksumus	95 867	920 321	122 597	5 606	1 145 374	1 273 577	11 867	0	0	2 301 632
Ostud ja parendused			8 363	898	20 000	29 261				29 261
Muud ostud ja parendused			8 363	898	20 000	29 261				29 261
Amortisatsioonikulu	0	-48 946	-22 133	-2 152	-92 180	-116 465	-4 263			-169 674
Müügid			-5 937			-5 937				-5 937
31.12.2017										
Soetusmaksumus	95 867	1 137 200	232 348	11 413	1 595 878	1 839 639	154 138	0	0	3 226 844
Akumuleeritud kulum	0	-265 825	-129 458	-7 061	-522 684	-659 203	-146 534	0	0	-1 071 562
Jääkmaksumus	95 867	871 375	102 890	4 352	1 073 194	1 180 436	7 604	0	0	2 155 282

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	4 333	0
Transpordi- vahendid	4 333	0
Kokku	4 333	0

Lisa 9 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2015		
Soetusmaksumus	57 579	57 579
Akumuleeritud kulum	-9 998	-9 998
Jääkmaksumus	47 581	47 581
Amortisatsioonikulu	-3 602	-3 602
31.12.2016		
Soetusmaksumus	57 579	57 579
Akumuleeritud kulum	-13 600	-13 600
Jääkmaksumus	43 979	43 979
Amortisatsioonikulu	-5 757	-5 757
31.12.2017		
Soetusmaksumus	57 579	57 579
Akumuleeritud kulum	-19 357	-19 357
Jääkmaksumus	38 222	38 222

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	14 984	7 938	7 046	6kuu euribor+2,25%	EUR	01.12.2019	12
Kapitalirendikohustised kokku	14 984	7 938	7 046				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	25 983	10 999	14 984	6kuu euribor+2,25%	Eur	01.12.2019	
Kapitalirendikohustised kokku	25 983	10 999	14 984				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	28 585	114 745
Kokku	28 585	114 745

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 489	5 828	21
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	1 489	

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	689 832	689 832			2,275%	Eur	tähtajat	
Lühiajalised laenud kokku	689 832	689 832						
Pikaajalised laenud								
Luminor laen 1	226 821	97 209	129 612		2,450%	Eur	13.04.2020	
Luminor laen 2	171 450	38 774	132 676		2,450%	Eur	30.03.2022	
Pikaajalised laenud kokku	398 271	135 983	262 288					
Kapitalirendikohustised kokku	14 984	7 938	7 046					10
Laenukohustised kokku	1 103 087	833 753	269 334					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	494 188	494 188			2,275%	Eur	tähtajatu	
Lühiajalised laenud kokku	494 188	494 188						
Pikaajalised laenud								
Nordea laen	324 029	97 209	226 820		2,45%	Eur	13.04.2020	
Pikaajalised laenud kokku	324 029	97 209	226 820					
Pikaajalised võlakirjad								
Muud laenud	32 342	32 342			2%	EUR	31.12.2017	
Laen seotud osapooltelt	182 957	182 957			2%	EUR	31.12.2017	25
Pikaajalised võlakirjad kokku	215 299	215 299						
Kapitalirendikohustised kokku	25 983	10 999	14 984					10
Laenukohustised kokku	1 059 499	817 695	241 804					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Maa	95 867	95 867
Ehitised	871 375	920 364
Kokku	967 242	1 016 231

Arvelduskrediidi tagatis: 1. järjekorra hüpoteek kinnistule asukohaga Pärnumaa, Audru vald, Lemmetsa küla; OÜ Kaabeltau, OÜ Keskpunkt, OÜ Monistico, AS Hiiu Kalur solidaarne garantii; 1. järjekorra kommertspant laenusaja varale. OÜ Kaabeltau, OÜ Traaler, OÜ Monistico ja AS Hiiu Kalur solidaarne garantii summas 500000 EUR.

Laen 1 tagatis: hüpoteek esimesele vabale järjekohale summas 1917349 EUR kinnistule registriosa numbriga 2732306 (aadress Pärnumaa, Audru vald, Lemmetsa küla); Maaelu Edendamise Sihtasutuse (registrikood 90000245) käendus 25% ulatuses Laenu tagastamata summast, maksimaalses tagatise andja vastutuse summas EUR 312844,61 Panga ja tagatise andja vahel sõlmitud tagatislepingu tingimustel; esimese järjekorra kommertspant summas EUR 958675 Laenusaja varale.

Laen 2 tagatis: hüpoteek esimesele järjekohale summas 1917349 EUR kinnistule registriosa numbriga 2732306 (aadress Pärnumaa, Audru vald, Lemmetsa küla); OÜ Kaabeltau, OÜ Traaler, OÜ Monistico ja AS Hiiu Kalur solidaarne garantii garantiilepingu tingimustel; esimese järjekorra kommertspant summas EUR 958675 Laenusaja varale; OÜ Kaabeltau, OÜ Traaler, OÜ Monistico ja AS Hiiu Kalur solidaarne garantii kohustusega tarnida Lepingu tähtaja jooksul Laenusajale Paldiski linna komponenditehases töötlemiseks kala vähemalt 9000 tonni aastas.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	449 986	449 986	14
Võlad töövõtjatele	47 094	47 094	15
Maksuvõlad	31 600	31 600	5
Muud võlad	363	363	
Intressivõlad	363	363	
Intressivõlg seotud osapooltele	2 113	2 113	25
Kokku võlad ja ettemaksed	531 156	531 156	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	443 828	443 828	14
Võlad töövõtjatele	44 034	44 034	15
Maksuvõlad	33 518	33 518	5
Muud võlad	942	942	
Intressivõlad	942	942	
Intressivõlg seotud osapooltele	5 175	5 175	25
Kokku võlad ja ettemaksed	527 497	527 497	

Lisa 14 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 913	50 431	13
Võlad seotud osapooltele	382 073	393 397	25
Kokku võlad tarnijatele	449 986	443 828	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
töötasu	26 845	24 386	
puhkusetasude eraldis	19 950	19 562	
muud võlad töövõtjatele	299	86	
Kokku võlad töövõtjatele	47 094	44 034	13

Lisa 16 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	788 470	723 954
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	197 117	180 989
Kokku tingimuslikud kohustised	985 587	904 943

Lisa 17 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad neto soetusmaksumuses

	2017	2016	Lisa nr
	Saadud	Saadud	
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks			
Ladustamistoetus	98 675	195 834	
PRIA tegevuskuludeks	159 412		
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	258 087	195 834	
Kokku sihtfinantseerimine	258 087	195 834	20

Lisa 18 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 19 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	826 315	1 261 797
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	1 082 845	726 753
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 909 160	1 988 550
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	911 790	913 770
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	219 120	158 262
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 130 910	1 072 032
Kokku müügitulu	3 040 070	3 060 582
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Külmkala tootmine	3 040 070	3 060 582
Kokku müügitulu	3 040 070	3 060 582

Lisa 20 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	258 087	195 834	17
Müüdnud teenused	11 166	5 473	
Kokku muud äritulud	269 253	201 307	

Lisa 21 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	1 847 505	1 696 236
Energia	267 900	268 417
Elektrienergia	161 521	172 422
Kütus	106 379	95 995
Transpordikulud	129 444	47 885
Üür ja rent	1 660	5 828
muud tootmisega seotud kulud	142 278	156 496
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 388 787	2 174 862

Lisa 22 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	1 800
Energia	7 203	5 602
Kütus	7 203	5 602
Mitmesugused bürookulud	6 176	5 991
Lähetuskulud	12 998	15 898
Koolituskulud	1 486	1 448
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 000	5 729
Audiitori teenused	1 947	3 318
Juriidilised kulud	265	2 072
Ostetud transporditeenused	2 856	6 714
Jooksev remont	236	263
Muud	79 337	69 028
Kokku mitmesugused tegevuskulud	116 504	117 863

Lisa 23 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	400 346	383 007
Sotsiaalmaksud	130 556	126 315
Kokku tööjõukulud	530 902	509 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	27	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	27

Lisa 24 Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2017	2016
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-5 000	0
Kasum/kahjum kapitaliosaluse meetodil	-5 000	0
Kokku kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-5 000	0

Lisa 25 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	208 681		0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	384 186	0	581 529
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 951	0	23 610	0

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad						
Eesti Kalatootjate Keskühistu	200 000			5 %	EUR	31.12.2020
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
laen 1		135 000	135 000	5 %	EUR	30.04.2017
laen 2			182 956	2 %	EUR	31.12.2017

2016	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanike laenud	152 400	2	EUR	31.12.2017
laen 2				

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad		32 981		22 000
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 162 106		1 062 278	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	171 450	141 412	400 247	686 777

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	35 556	30 676

	2016	2017
Ostetud kaupa	1457350	1330901
Ostetud teenust	5175	2655
Müüdud kaupa	686777	122752
Müüdud teenust	22000	51641

Lisa 26 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Eesti Kalapüügiühistu juhtkond on kindlal veendumusel, et suudab oma kohustusi täita. Esimeses järjekorras tasutakse Luminor panga laenud ja liisingumaksud. Laenud ühistu liikmetelt tasuti 2017. aasta lõpuks. Tarnijatele tasutakse tähtaegselt arvete eest, välja arvatud ühistu liikmetelt ostetud tooraine, kala eest. Vastavalt turuolukorrale on võimalik tooraine maksumust sellest tulenevalt ka koordineerida. See tagab ühistu stabiilse töö ja marginaalsuse. Omanikud on nendest seisukohtadest teadlikud ja nõustuvad asjade sellise kulgemisega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.04.2018

Eesti Kalapüügiühistu (registrikood: 11178468) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MART UNREST	Juhatuse liige	23.04.2018
URMAS REIMANN	Juhatuse liige	23.04.2018
ARNE TAGGO	Juhatuse liige	24.04.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Eesti Kalapüügiühistu üldkoosolekule

Oleme üle vaadanud Eesti Kalapüügiühistu raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Eesti Kalapüügiühistu finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond

26.04.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Eesti Kalapüügiühistu (registrikood: 11178468) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	26.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	896 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	88 644
Kokku	985 587

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	3040070	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023860
E-posti aadress	mart@estofish.ee