

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Calamaris

registrikood: 10357631

tänavatalu nimi, Pilliroo tee 13a
maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 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.

2017.aastal oli OÜ Calamaris müügitulu 2,4 miljonit eurot. Aruandeaastal müüdi värkset kala/fileed 95,6 % ulatuses.

Peamised finanitsuhtarvud.

	2015	2016	2017
Varade tulukus (ROA)	0,67%	0,16 %	0,09%
Omakapitali rentaablus (ROE)	3,7 %	0,9%	0,5%
Müügitulusus	0,12 %	0,06 %	0,03%
Müügikäibe rentaablus	0,66 %	0,49%	0,22 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	70 729	761
Nõuded ja ettemaksed	176 585	136 836
Nõuded ostjate vastu	153 178	136 018
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 892	818
Ettemaksed	3 515	0
Kokku varud	11 428	96 582
Tooraine ja materjal	5 280	71 399
Valmistoodang	5 602	24 170
Ettemaksed varude eest	546	1 013
Kokku käibevarad	258 742	234 179
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	474 611	499 490
Kokku põhivarad	474 611	499 490
Kokku varad	733 353	733 669
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	69 125	96 215
Võlad ja ettemaksed	237 774	159 083
Võlad tarnijatele	178 943	105 195
Võlad töövõtjatele	34 183	28 807
Maksuvõlad	20 208	20 828
Muud võlad	4 440	4 253
Kokku lühiajalised kohustised	306 899	255 298
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	314 845	347 395
Kokku pikaajalised kohustised	314 845	347 395
Kokku kohustised	621 744	602 693
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 194	3 194
Muud reservid	0	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 782	106 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633	1 143
Kokku omakapital	111 609	130 976
Kokku kohustised ja omakapital	733 353	733 669

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	2 437 329	1 880 082
Muud äritulud	994	1 833
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-18 568	-1 089
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 918 887	-1 427 641
Mitmesugused tegevuskulud	-102 994	-99 689
Tööjõukulud	-361 357	-313 824
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 985	-30 431
Muud ärikulud	-63	-68
Ärikasum (kahjum)	5 469	9 173
Intressikulud	-4 836	-8 030
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	633	1 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633	1 143

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Calamaris raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga (EFS). Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamiseseaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Aruanne on koostatud eurodes. Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

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)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	19 866			1 700
Üksikisiku tulumaks		4 039		3 830
Erisoodustuse tulumaks		2		2
Sotsiaalmaks		15 063		14 199
Kohustuslik kogumispension		298		332
Töötuskindlustusmaksed		738		698
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		68		67
Ettemaksukonto jääk	26		818	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 892	20 208	818	20 828

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	
31.12.2015									
Soetusmaksumus	160 965	29 251	2 956	127 406	159 613	343 589			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			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
Ostud ja parendused						1 200	4 906	4 906	6 106
Amortisatsioonikulu	-8 895	-5 850	-813	-8 736	-15 399	-6 691			-30 985
31.12.2017									
Soetusmaksumus	160 965	29 251	3 463	58 480	91 194	304 402	4 906	4 906	561 467
Akumuleeritud kulum	-25 271	-24 863	-2 083	-17 664	-44 610	-16 975			-86 856
Jääkmaksumus	135 694	4 388	1 380	40 816	46 584	287 427	4 906	4 906	474 611

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	36 910	36 910			2,5	€	24.04.2018
pikaajaliste laenude tagasimaksed	20 073	20 073					
kapitalirent	6 142	6 142					
hoonestusõigus	6 000	6 000					
Lühiajalised laenud kokku	69 125	69 125					
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen	32 607		32 607		2,65	€	17.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	32 607		32 607				
Kapitalirendikohustised kokku	3 438		3 438				
Muud laenukohustised							
hoonestusõigus	278 800		30 000	248 800			17.07.2064
Muud laenukohustised kokku	278 800		30 000	248 800			
Laenukohustised kokku	383 970	69 125	66 045	248 800			
	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			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Muud varad	284 800	290 800
Kokku	284 800	290 800

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 139 346	1 027 631
Taani	558 922	336 441
Soome	0	7 533
Poola	293 130	149 094
Prantsusmaa	30 969	65 946
Rootsi	2 727	26 819
Läti	2 887	3 697
Holland	7 540	0
Saksamaa	2 250	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 037 771	1 617 161
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	399 558	262 921
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	399 558	262 921
Kokku müügitulu	2 437 329	1 880 082
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värske kala/filee müük	2 330 066	1 739 800
Külmutatud kalafilee müük	31 467	31 380
Muu realiseerimine	14 050	18 200
kalatöötlemisteenus	48 820	80 521
muud kalatooted	12 926	10 181
Kokku müügitulu	2 437 329	1 880 082

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Toorkala ost	1 656 110	1 303 616
Kastid, euroalused	52 163	26 989
Töövahendid	1 518	2 015
ostetud transporditeenus	197 964	95 021
Muud	11 132	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 918 887	1 427 641

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	44 666	48 287
Elektrienergia	25 499	22 921
Kütus	19 167	25 366
Mitmesugused bürookulud	4 641	4 193
Uurimis- ja arengukulud	0	2 587
Lähetuskulud	1 848	0
Koolituskulud	308	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 080	279
Veterinaarkulud	0	523
Tollikulu	0	2 012
Pangakulu	2 263	920
Tööriiete rent	6 454	3 655
Valvekulud	431	459
Auto tehnikulu	8 920	7 747
korrashoiukulu	2 680	1 936
reklaamikulud	1 100	0
Muud	28 603	27 091
Kokku mitmesugused tegevuskulud	102 994	99 689

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	271 024	234 492
Sotsiaalmaksud	90 334	78 273
Kokku tööjõukulud	361 358	312 765
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	22	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	27	23

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 282	1 824	40 688

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	201 963	1 084 758	121 438	810 848

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	36 720	36 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2018

Osaühing Calamaris (registrikood: 10357631) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SAULEP	Juhatuse liige	13.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633
Kokku	108 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108 415
Kokku	108 415

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	633
Kokku	108 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	108 415
Kokku	108 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	2437329	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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