

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Pärnu Kalamajakas OÜ

registrikood: 11030441

tänava/talu nimi, Pilliroo tee 13a

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88317

telefon: +372 5214490, +372 5214409

e-posti aadress: raamatupidamine@kalamajakas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

PÄRNU KALAMAJAKAS OÜ on asutatud 2004.aastal. Tema põhilisteks tegevusaladeks on kala ost ja edasimüük (hulgimüük ja jäemüük).

2018.aastal moodustas Pärnu Kalamajakas OÜ müügitulu 3278357 eurot (2017a. - 3154961 eurot).
2018.aasta lõpetas Pärnu Kalamajakas OÜ kahjumiga 60431 eurot (2017.a. -kasum 1199 eurot).

Ettevõtte tegevus juhib 3-likmeline juhatus.

Tulevikuplaanid

PÄRNU KALAMAJAKAS OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete sortimendi täiustamise ja kvaliteedi kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turgudel.

PÄRNU KALAMAJAKAS OÜ olulisemad finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika

	2017	2018
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,26	1,1
Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,64	0,56
Kiire maksevalmiduse tase (raha/lühiajalised kohustused)	0,13	0,2
Võlakordaja (kohustused/passiva kokku)	0,64	0,72
Omakapitali kordaja (omakapital/passiva kokku)	0,36	0,28
Müügitulu puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulux100)	0,04	
Kogukapitali puhasrentaablus (puhaskasum/koguvarax100)	0,15	
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapitalx100)	0,42	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Varad			
Käibevarad			
Raha	104 778	61 773	
Nõuded ja ettemaksed	186 209	239 784	
Nõuded ostjate vastu	148 259	192 019	
Nõuded seotud osapoolte vastu	36 843	46 290	
Muud nõuded	71	900	
Ettemaksed	1 036	575	
Kokku varud	277 331	286 067	
Valmistoodang	3 158	3 158	
Müügiks ostetud kaubad	274 173	282 909	
Kokku käibevarad	568 318	587 624	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 911	4 411	
Ettemaksed	4 911	4 411	
Kinnisvarainvesteeringud	75 829	87 013	
Materiaalsed põhivarad	137 951	107 384	3
Immateriaalsed põhivarad	11 762	12 022	4
Kokku põhivarad	230 453	210 830	7
Kokku varad	798 771	798 454	7
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	124 625	114 248	5
Võlad ja ettemaksed	390 726	353 760	2
Võlad tarnijatele	304 302	301 588	
Võlad töövõtjatele	31 342	24 318	
Maksuvõlad	55 082	27 854	2
Kokku lühiajalised kohustised	515 351	468 008	7
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	62 622	43 125	5
Kokku pikaajalised kohustised	62 622	43 125	5
Kokku kohustised	577 973	511 133	12
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	300	6 392	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 373	277 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 431	1 199	
Kokku omakapital	220 798	287 321	

Kokku kohustised ja omakapital	798 771	798 454	12
--------------------------------	---------	---------	----

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 278 357	3 154 961	6
Muud äritulud	4 732	13 742	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 955 634	-2 804 727	7
Mitmesugused tegevuskulud	-70 748	-81 032	8
Tööjõukulud	-283 442	-230 264	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 394	-19 317	3,4
Muud ärikulud	-15 126	-25 249	
Ärikasum (kahjum)	-60 255	8 114	
Intressikulud	-6 268	-6 915	
Muud finantstulud ja -kulud	6 092	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 431	1 199	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 431	1 199	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused
Pärnu Kalamajakas OÜ 2018.a. Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtte-tele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Pärnu Kalamajakas OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summasid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekust. Varude (müügiks ostetud kaubad)arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud - kinnistu müügiks, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Soetusmaksumuse meetodi valikul on juhtkond lähtunud asjaolust, et puuduvad olulised ettevõttevälised võlausaldajad ning ettevõtte põhiomanikud ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringu regulaarseks hindamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetus-

maksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on 100 kuni 320 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 50 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised: Püügijõud - 50 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina. Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandea kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuste- ja muu materjali müügist kajastatakse teenuse osutamisel ja muu materjali müügil. Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumäär on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulused, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollivad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	20	
Käibemaks	38 095	16 014
Üksikisiku tulumaks	1 665	2 255
Sotsiaalmaks	13 809	8 567
Kohustuslik kogumispension	339	303
Töötuskindlustusmaksed	608	460
Aktsiisimaks	412	255
Intress	134	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55 082	27 854

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	106 910	11 444	18 230	136 584	22 140	158 724
Akumuleeritud kulum	-20 571	-5 053	-4 226	-29 850	-9 395	-39 245
Jääkmaksumus	86 339	6 391	14 004	106 734	12 745	119 479
Ostud ja parendused	45 000	4 767	5 277	55 044	4 528	59 572
Amortisatsioonikulu	-7 287	-3 635	-3 372	-14 294	-4 763	-19 057
Müügid	-52 610			-52 610		-52 610
31.12.2017						
Soetusmaksumus	79 848	16 211	23 507	119 566	26 668	146 234
Akumuleeritud kulum	-8 406	-8 688	-7 598	-24 692	-14 158	-38 850
Jääkmaksumus	71 442	7 523	15 909	94 874	12 510	107 384
Ostud ja parendused	54 650	3 413	4 339	62 402	3 200	65 602
Amortisatsioonikulu	-7 911	-4 535	-2 541	-14 987	-3 147	-18 134
Müügid	-16 426			-16 426		-16 426
Muud muutused			-475	-475		-475
31.12.2018						
Soetusmaksumus	112 995	15 620	25 654	154 269	19 334	173 603
Akumuleeritud kulum	-11 240	-9 219	-8 422	-28 881	-6 771	-35 652
Jääkmaksumus	101 755	6 401	17 232	125 388	12 563	137 951

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	13 167	
Transpordi- vahendid	13 167	
Kokku	13 167	

Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	31 805	31 805
Akumuleeritud kulum	-1 936	-1 936
Jääkmaksumus	29 869	29 869
Amortisatsioonikulu	-260	-260
Müügid	-17 587	-17 587
31.12.2017		
Soetusmaksumus	13 005	13 005
Akumuleeritud kulum	-983	-983
Jääkmaksumus	12 022	12 022
Amortisatsioonikulu	-260	-260
31.12.2018		
Soetusmaksumus	13 005	13 005
Akumuleeritud kulum	-1 243	-1 243
Jääkmaksumus	11 762	11 762

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	100 000	100 000		
Laen jur.isikult	5 669	5 669		
Lühiajalised laenud kokku	105 669	105 669		
Kapitalirendikohustised kokku	81 578	18 956	62 622	
Laenukohustised kokku	187 247	124 625	62 622	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen SEB	65 358	65 358		
Arvelduslaen LUMINOR	30 000	30 000		
Laen jur.isikult	5 375	5 375		
Lühiajalised laenud kokku	100 733	100 733		
Kapitalirendikohustised kokku	56 640	13 515	43 125	
Laenukohustised kokku	157 373	114 248	43 125	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Maa	39 305	50 490
Kokku	39 305	50 490

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 748 575	2 497 932
Läti	340 228	359 686
Poola	47 335	99 882
Leedu	41 077	126 096
Soome	24 271	34 244
Rumeenia	10 160	2 596
Holland	58 380	34 525
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	8 331	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 278 357	3 154 961
Kokku müügitulu	3 278 357	3 154 961
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade hulgimüük	2 416 039	2 281 578
Kaubavedu maanteel	111 746	132 881
Kalade jaemüük	724 124	740 502
Muud teenused	26 448	0
Kokku müügitulu	3 278 357	3 154 961

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-17 279	-11 014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 502 893	-2 436 564
Energia	-147 792	-135 777
Elektrienergia	-23 727	-21 803
Kütus	-124 065	-113 974
Transpordikulud	-39 940	-11 301
Üür ja rent	-62 543	-59 508
Autokulud	-105 338	-111 979
Teenused	-37 160	-8 598
Väikevahendid	-35 620	-27 675
Ruumi remont, hooldus	-4 436	-412
Muud	-2 633	-1 899
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 955 634	-2 804 727

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	-25 123	-20 780
Uurimis- ja arengukulud	-1 451	-10 922
Lähetuskulud	-37 596	-43 914
Koolituskulud	-1 668	-324
Autokulud	0	-3 341
Juristide kulud	-1 059	0
Muud	-3 851	-1 751
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-70 748	-81 032

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-215 238	-175 224
Sotsiaalmaksud	-68 204	-55 040
Kokku tööjõukulud	-283 442	-230 264
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	23

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 843	23 340	46 290	27 982

2018	Antud laenude tagasimaksud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 029

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 879	375	31.12.2018

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	927 039	439 281	1 098 997	224 995

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
soodustused ei ole		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2019

Pärnu Kalamajakas OÜ (registrikood: 11030441) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KODASMAA	Juhatuse liige	29.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	278 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 431
Kokku	217 942

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	2416039	73.70%	Jah
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	47231	724124	22.09%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	26448	0.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kodasmaa	36503154215	Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Indrek Tekko	38006144212	Eesti	895 EUR (Lihtomand)
Diana Tekko	48304114213	Eesti	766 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214409
Mobiiltelefon	+372 5214490
E-posti aadress	raamatupidamine@kalamajakas.ee