

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Calamaris

registrikood: 10357631

tänava/talu nimi, Pilliroo tee 13a

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88317

telefon: +372 5045476, +372 4433101

e-posti aadress: calamaris@calamaris.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	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest.

OÜ Calamaris on loodud 1993.aastal ja peamiseks tegevualaks on kala töötlemine.

Tulud, kulud.

2019.aastal oli OÜ Calamaris müügitulu 1,58 miljonit eurot. Aruandeaastal müüdi värkset kala/fileed 82,8 % ulatuses.

Peamised finanitsuhtarvud.

	2017	2018	2019
Varade tulukus (ROA)	0,17%	1,53%	0,19 %
Omakapitali rentaablus (ROE)	1,1 %	8,5%	0,8 %
Müügitulusus	0,03%	0,42%	0,08 %
Müügikäibe rentaablus	0,22 %	0,59%	0,33 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	50 313	79 998
Nõuded ja ettemaksed	117 317	124 743
Nõuded ostjate vastu	104 799	79 610
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	30 000
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	100	117
Muud nõuded	10 358	12 229
Ettemaksed	2 060	2 787
Kokku varud	16 630	54 441
Tooraine ja materjal	16 206	0
Valmistoodang	424	53 916
Ettemaksed varude eest	0	525
Kokku käibevarad	184 260	259 182
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	459 309	478 161
Kokku põhivarad	459 309	478 161
Kokku varad	643 569	737 343
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	71 703	94 241
Võlad ja ettemaksed	169 694	223 670
Võlad tarnijatele	108 548	138 373
Võlad töövõtjatele	25 109	37 350
Maksuvõlad	31 937	43 393
Muud võlad	3 956	4 554
Muud saadud ettemaksed	144	0
Kokku lühiajalised kohustised	241 397	317 911
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	248 059	266 609
Kokku pikaajalised kohustised	248 059	266 609
Kokku kohustised	489 456	584 520
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	33 194	3 194
Registreerimata osakapital	0	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 629	108 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 290	11 213
Kokku omakapital	154 113	152 823

Kokku kohustised ja omakapital	643 569	737 343
--------------------------------	---------	---------

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	1 581 533	2 675 420
Muud äritulud	434	1 242
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-53 492	48 310
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 058 030	-1 985 935
Mitmesugused tegevuskulud	-89 477	-198 213
Tööjõukulud	-345 557	-492 746
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-28 798	-32 087
Muud ärikulud	-1 354	-259
Ärikasum (kahjum)	5 259	15 732
Intressikulud	-3 969	-4 519
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 290	11 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 290	11 213

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 Keskpanka 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. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed 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)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11 604		886
Üksikisiku tulumaks	3 586		11 488
Erisoodustuse tulumaks	16		5
Sotsiaalmaks	15 777		28 647
Kohustuslik kogumispension	272		572
Töötuskindlustusmaksed	627		1 717
Intress			32
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	55		46
Ettemaksukonto jääk		117	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 937	117	43 393

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017								
Soetusmaksumus	160 965	29 251	3 463	58 480	91 194	304 402	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	474 611
Ostud ja parendused		19 858	471	1 888	22 217	7 280	6 140	35 637
Amortisatsioonikulu	-8 846	-5 711	-674	-8 831	-15 216	-8 025		-32 087
31.12.2018								
Soetusmaksumus	160 965	49 109	3 934	60 368	113 411	311 682	11 046	597 104
Akumuleeritud kulum	-34 117	-30 574	-2 757	-26 495	-59 826	-25 000		-118 943
Jääkmaksumus	126 848	18 535	1 177	33 873	53 585	286 682	11 046	478 161
Ostud ja parendused	1 031			4 766	4 766		4 150	9 947
Amortisatsioonikulu	-8 746	-3 972	-474	-7 211	-11 657	-8 396		-28 799
31.12.2019								
Soetusmaksumus	161 996	49 109	3 934	65 134	118 177	311 682	15 196	607 051
Akumuleeritud kulum	-42 863	-34 546	-3 231	-33 706	-71 483	-33 396		-147 742
Jääkmaksumus	119 133	14 563	703	31 428	46 694	278 286	15 196	459 309

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	39 548	39 548			2,5	€	24.04.2020
pikaajalise laenu tagasimakse järgm.perioodil	13 797	13 797			3,5	€	17.09.2020
kapitalirent	2 758	2 758					
hoonestusõigus	15 600	15 600					
Lühiajalised laenud kokku	71 703	71 703					
Kapitalirendikohustised kokku	7 819		7 819				
Muud laenukohustised							
hoonestusõigus	240 240	0	78 000	162 240			17.07.2064
Muud laenukohustised kokku	240 240		78 000	162 240			
Laenukohustised kokku	319 762	71 703	85 819	162 240			

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	40 410	40 410			2,5	€	24.04.2019
pikaajalise laenu tagasimakse järgm.perioodil	32 607	32 607			2,65	€	17.06.2019
kapitalirent	5 804	5 804					
hoonestusõigus	15 420	15 420					
Lühiajalised laenud kokku	94 241	94 241					
Kapitalirendikohustised kokku	10 589		10 589				
Muud laenukohustised							
hoonestusõigus	256 020		78 000	178 020			17.07.2064
Muud laenukohustised kokku	256 020		78 000	178 020			
Laenukohustised kokku	360 850	94 241	88 589	178 020			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Muud varad		278 500
Kokku		278 500

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	636 012	975 262
Taani	351 322	617 856
Poola	8 352	114 304
Prantsusmaa	959	66 454
Rootsi	5 861	18 980
Läti	827	3 375
Holland	0	9 718
Saksamaa	82 331	212 187
Itaalia	5 078	22 951
Rumeenia	4 631	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 095 373	2 041 087
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	486 160	634 333
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	486 160	634 333
Kokku müügitulu	1 581 533	2 675 420
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värske kala/filee müük	1 309 965	2 406 837
Külmutatud kalafilee müük	43 515	52 708
Muu realiseerimine	72 291	73 824
kalatöötlemisteenus	6 159	84 141
muud kalatooted	149 603	57 910
Kokku müügitulu	1 581 533	2 675 420

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Energia	24 384	0
Elektrienergia	24 384	0
Toorkala ost	944 348	1 740 279
Kastid, euroalused	28 175	50 769
Töövahendid	333	958
ostetud transporditeenus	60 790	186 757
Muud	0	7 172
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 058 030	1 985 935

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Energia	13 728	48 407
Elektrienergia	0	29 834
Kütus	13 728	18 573
Mitmesugused bürookulud	0	3 514
Lähetuskulud	7 350	2 983
Koolituskulud	305	6 674
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 906	5 238
Pangakulu	1 552	1 514
Tööriete rent	3 891	5 418
Valvekulud	362	303
Auto tehnikulu	5 500	11 605
korrashoiukulu	6 064	1 954
kontorikulud	3 568	0
autode kasutusrent	5 542	5 557
analüüsid	975	0
Muud	38 734	105 046
Kokku mitmesugused tegevuskulud	89 477	198 213

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	258 366	368 693
Sotsiaalmaksud	87 191	124 054
Kokku tööjõukulud	345 557	492 747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	21	23
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	32

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 988	1 617	29 684	8 688

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	33 809	34 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.04.2020

Osaühing Calamaris (registrikood: 10357631) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TEKKO	Juhatuse liige	02.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 290
Kokku	120 919
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 919
Kokku	120 919

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	119 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 290
Kokku	120 919
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	120 919
Kokku	120 919

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	1581533	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tekko	38006144212	Eesti	31596 EUR (Lihtomand)
Tiit Saulep	36603284223	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	799 EUR (Lihtomand)
Jaanus Kuusik	36104094252	Lindi küla, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	799 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4433101
Mobiiltelefon	+372 5045476
E-posti aadress	calamaris@calamaris.ee