

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing Calamaris

registrikood: 10357631

tänavatalu nimi, Pilliroo tee 13a

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88317

telefon: +372 5045476, +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.

2020.aastal oli OÜ Calamaris müügitulu 1,36 miljonit eurot. Aruandeaastal müüdi värkset kala/fileed 80,5% ulatuses.

Peamised finanitsuhtarvud.

	2018	2019	2020
Varade tulukus (ROA)	3,04%	0,19%	10,43 %
Omakapitali rentaablus (ROE)	14,7 %	0,8%	36,7%
Müügitulusus	0,42%	0,08%	5,1 %
Müügikäibe rentaablus	0,59 %	0,33%	5,36 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	55 884	50 313
Nõuded ja ettemaksed	166 361	117 317
Nõuded ostjate vastu	153 596	104 799
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	100
Muud nõuded	11 432	10 358
Ettemaksed	1 333	2 060
Kokku varud	688	16 630
Tooraine ja materjal	0	16 206
Valmistoodang	424	424
Ettemaksed varude eest	264	0
Kokku käibevarad	222 933	184 260
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	463 707	459 309
Kokku põhivarad	463 707	459 309
Kokku varad	686 640	643 569
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	46 671	71 703
Võlad ja ettemaksed	187 060	169 694
Võlad tarnijatele	103 981	108 548
Võlad töövõtjatele	29 921	25 109
Maksuvõlad	49 184	31 937
Muud võlad	3 974	3 956
Muud saadud ettemaksed	0	144
Kokku lühiajalised kohustised	233 731	241 397
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	229 418	248 059
Kokku pikaajalised kohustised	229 418	248 059
Kokku kohustised	463 149	489 456
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	33 194	33 194
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 919	119 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 378	1 290
Kokku omakapital	223 491	154 113
Kokku kohustised ja omakapital	686 640	643 569

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	1 361 001	1 581 533
Muud äritulud	142 516	434
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-53 492
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 015 068	-1 058 030
Mitmesugused tegevuskulud	-74 142	-89 477
Tööjõukulud	-312 911	-345 557
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-27 537	-28 798
Muud ärikulud	-905	-1 354
Ärikasum (kahjum)	72 954	5 259
Intressikulud	-3 576	-3 969
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	69 378	1 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 378	1 290

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. 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 kulusi. 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)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 728	11 604
Üksikisiku tulumaks	8 664	3 586
Erisoodustuse tulumaks	10	16
Sotsiaalmaks	31 243	15 777
Kohustuslik kogumispension	807	272
Töötuskindlustusmaksed	1 437	627
Maamaks	68	
Intress	107	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	120	55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 184	31 937

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2018								
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
Ostud ja parendused	16 136		436	3 322	3 758	371	11 670	31 935
Amortisatsioonikulu	-7 086	-3 972	-525	-7 751	-12 248	-8 203		-27 537
31.12.2020								
Soetusmaksumus	175 826	19 858	1 297	72 016	93 171	309 268	26 866	605 131
Akumuleeritud kulum	-47 643	-9 267	-683	-45 017	-54 967	-38 814		-141 424
Jääkmaksumus	128 183	10 591	614	26 999	38 204	270 454	26 866	463 707

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	21 166	21 166			2,5	€	30.04.2021
pikaajalise laenu tagasimakse järgm.perioodil	6 367	6 367			3,5	€	17.09.2021
kapitalirent	3 278	3 278					
hoonestusõigus	15 860	15 860					
Lühiajalised laenud kokku	46 671	46 671					
Kapitalirendikohustised kokku	5 038		5 038				
Muud laenukohustised							
hoonestusõigus	224 380		91 200	133 180			17.07.2064
Muud laenukohustised kokku	224 380		91 200	133 180			
Laenukohustised kokku	276 089	46 671	96 238	133 180			

	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			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	765 424	636 012
Taani	232 274	351 322
Poola	4 932	8 352
Prantsusmaa	2 648	959
Rootsi	0	5 861
Läti	347	827
Saksamaa	48 102	82 331
Itaalia	5 190	5 078
Rumeenia	0	4 631
Holland	9 859	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 068 776	1 095 373
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	292 225	486 160
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	292 225	486 160
Kokku müügitulu	1 361 001	1 581 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värske kala/filee müük	1 095 881	1 309 965
Külmutatud kalafilee müük	23 974	43 515
Muu realiseerimine	1 617	72 291
kalatöötlemisteenus	184 908	6 159
muud kalatooted	54 621	149 603
Kokku müügitulu	1 361 001	1 581 533

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Energia	22 898	24 384
Elektrienergia	22 898	24 384
Toorkala ost	903 208	944 348
Kastid, euroalused	33 603	28 175
Töövahendid	938	333
ostetud transporditeenus	53 687	60 790
maitseained	734	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 015 068	1 058 030

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Energia	9 382	13 728
Kütus	9 382	13 728
Lähetuskulud	750	7 350
Koolituskulud	0	305
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	1 906
Pangakulu	933	1 552
Tööriete rent	3 030	3 891
Valvekulud	435	362
Auto tehnikulu	4 002	5 500
korrashoiukulu	3 320	6 064
kontorikulud	2 589	3 568
autode kasutusrent	5 528	5 542
analüüsid	601	975
riigilõiv	2 207	0
Muud	41 365	38 734
Kokku mitmesugused tegevuskulud	74 142	89 477

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	234 104	258 366
Sotsiaalmaksud	78 807	87 191
Kokku tööjõukulud	312 911	345 557
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	23

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 392	58 988	1 617

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	354 572	748 455	616 433	575 718

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	21 197	33 809

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

Osaühing Calamaris (registrikood: 10357631) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TEKKO	Juhatuse liige	25.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 378
Kokku	190 297
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 297
Kokku	190 297

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	69 378
Kokku	190 297
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	190 297
Kokku	190 297

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	1361001	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	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