

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Kalamajakas OÜ

registrikood: 11030441

tänava/talu nimi, Pilliroo tee 13a
maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88317

telefon: +372 5214490, +372 5214409

e-posti aadress: raamatupidamine@kalamajakas.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

Kalamajakas OÜ on asutatud 2004. aastal. Põhiliseks tegevusalaks on kala ost ja müük, nii hulgi- kui ka jaemüük.

2020.a. oli Kalamajakas OÜ müügitulu 3579889 eurot. (2019.a. 3545093 eurot)

2020.a. lõpetas Kalamajakas OÜ kasumiga 40880 eurot (2019.a. 597 eurot)

Ettevõtte tegevust juhib kolmeliikmeline juhatus.

Tulevikuplaanid :

Kalamajakas OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete sortimendi täiustamise ja kvaliteedi kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

Olulisemad finantssuhtarvud :

	2018	2019	2020
Varade tulukus (ROA)	-15,13	1,57	6,65
Omakapitali rentaaclus (ROE)	-54,7	5,1	16,9
Müügitulusus	-1,84	0,42	1,14
Müügikäibe ärirentaaclus	-1,84	0,59	1,29
Kulu rentaaclus	-1,8	0,59	1,29
Käibe kogurentaaclus	9,84	26,46	18,97

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	70 484	32 995
Nõuded ja ettemaksed	169 429	250 328
Nõuded ostjate vastu	142 622	249 666
Nõuded seotud osapoolte vastu	26 807	662
Kokku varud	165 709	230 747
Valmistoodang	0	3 158
Müügiks ostetud kaubad	165 709	227 589
Kokku käibevarad	405 622	514 070
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	0	3 611
Ettemaksed	0	3 611
Kinnisvarainvesteeringud	75 829	75 829
Materiaalsed põhivarad	116 231	38 304
Kokku põhivarad	192 060	117 744
Kokku varad	597 682	631 814
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	100 000	101 055
Võlad ja ettemaksed	235 406	309 364
Võlad tarnijatele	61 341	163 325
Võlad töövõtjatele	32 346	32 775
Maksuvõlad	138 690	113 264
Muud võlad	3 029	0
Kokku lühiajalised kohustised	335 406	410 419
Kokku kohustised	335 406	410 419
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218 540	217 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 880	597
Kokku omakapital	262 276	221 395
Kokku kohustised ja omakapital	597 682	631 814

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 579 889	3 545 093	5
Muud äritulud	29 391	615	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 900 755	-2 884 490	6
Mitmesugused tegevuskulud	-366 570	-327 555	7
Tööjõukulud	-277 866	-294 629	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 578	-15 719	
Muud ärikulud	-3 450	-16 520	
Ärikasum (kahjum)	46 061	6 795	
Intressikulud	-5 224	-6 525	
Muud finantstulud ja -kulud	43	327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 880	597	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 880	597	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalamajakas OÜ 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.

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 akumulieeritud 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 akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus 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 kasulikkude 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 kulutusi. 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.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	95 348	79 313
Üksikisiku tulumaks	6 387	6 647
Erisoodustuse tulumaks	1	
Sotsiaalmaks	25 196	18 660
Kohustuslik kogumispension	908	996
Töötuskindlustusmaksed	1 405	1 434
Maamaks	110	32
Aktsiisimaks	288	288
Intress	8 991	5 838
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	56	56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	138 690	113 264

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused		2 963		2 963	15 632		18 595
Muud ostud ja parendused		2 963		2 963	15 632		18 595
Amortisatsioonikulu	-7 067	-3 820	-2 449	-13 336	-2 383		-15 719
Müügid (jääkmaksumuses)	-94 688		-2 107	-96 795	-5 431		-102 226
Muud muutused		-297		-297			-297
31.12.2019							
Soetusmaksumus	0	11 947	23 335	35 282	29 536		64 818
Akumuleeritud kulum	0	-6 700	-10 659	-17 359	-9 155		-26 514
Jääkmaksumus	0	5 247	12 676	17 923	20 381		38 304
Ostud ja parendused	74 547	4 251		78 798	12 430	1 278	92 506
Amortisatsioonikulu	-4 906	-3 125	-2 333	-10 364	-4 215		-14 579
31.12.2020							
Soetusmaksumus	74 547	16 198	23 335	114 080	41 966	1 278	157 324
Akumuleeritud kulum	-4 906	-9 825	-12 992	-27 723	-13 370		-41 093
Jääkmaksumus	69 641	6 373	10 343	86 357	28 596	1 278	116 231

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed		96 795
Transpordivahendid		94 688
Muud masinad ja seadmed		2 107
Muud materiaalsed põhivarad		5 431
Kokku		102 226

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduskrediit	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Laenukohustised kokku	100 000	100 000		

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduslaen	100 000	100 000		
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Kapitalirendikohustised kokku	1 055	1 055		
Laenukohustised kokku	101 055	101 055		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Maa	39 305	39 305
Kokku	39 305	39 305

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 752 258	2 973 072
Läti	248 002	311 777
Poola	157 840	129 865
Leedu	1 129	25 320
Soome	77 592	95 507
Rumeenia	8 258	0
Holland	3 888	0
Prantsusmaa	45 580	0
Saksamaa	285 342	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	9 552
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 579 889	3 545 093
Kokku müügitulu	3 579 889	3 545 093
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade hulgimüük	2 885 290	2 905 452
Kaubavedu maanteel	0	2 941
Kalade jaemüük	678 469	580 135
Muud teenused	16 130	56 565
Kokku müügitulu	3 579 889	3 545 093

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	-22 841	-31 357
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 634 036	-2 722 998
Energia	0	-533
Elektrienergia	0	-533
Transpordikulud	-65 000	-42 710
Üür ja rent	0	-471
Teenused	-81 759	-81 018
Väikevahendid	-27 415	-5 403
Ruumi remont, hooldus	0	0
Muud	-69 704	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 900 755	-2 884 490

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	-66 507	-67 306
Energia	-84 587	-88 514
Kütus	-84 587	-88 514
Mitmesugused bürookulud	-15 393	-21 094
Uurimis- ja arengukulud	0	-5 306
Lähetuskulud	-29 827	-25 200
Koolituskulud	-4 280	-1 179
Riiklikud ja kohalikud maksud	-1 237	-2 785
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 983
Autokulud	-95 064	-90 810
Juristide kulud	-6 060	-4 729
intressid, trahvid	-8 379	-10 440
kommunaalkulud	-14 476	0
tööriided	-6 138	0
reklaamikulud	-10 027	0
pangateenused	-5 776	0
Muud	-18 819	-7 209
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-366 570	-327 555

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-219 839	-223 385
Sotsiaalmaksud	-58 027	-71 244
Kokku tööjõukulud	-277 866	-294 629
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	22	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	19

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 807	5 672	662	68 326

Laenud

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
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	15 288	15 288

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	762 112	354 572	538 615	573 928

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	15 464	18 769

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2021

Kalamajakas OÜ (registrikood: 11030441) 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)	218 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 880
Kokku	259 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	259 420
Kokku	259 420

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	218 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 880
Kokku	259 420
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	259 420
Kokku	259 420

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	2901420	81.05%	Jah
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47231	678469	18.95%	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