

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus

registrikood: 10448569

tänava/talu nimi, Kalatööstuse
maja ja korteri number:

küla: Läätsa küla

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93216

telefon: +372 4524500

e-posti aadress: info@kaluri.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kasutusrent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 13 Sihtfinantseerimine	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	20
Lisa 21 Intressikulud	20
Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud	20
Lisa 23 Seotud osapooled	21
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Sissejuhatus

AS Läätsa Kalatööstus tegeleb krevettide glasuurimise ja pakendamisega ning erinevate kulinaariatoodete tootmisega. Suurima müügitulu moodustasid krevetitooted.

2021 aastal on edasi arendatud kulinaariatootmist, laienenud on sortiment ja kasvanud tootmismahud.

Peamisteks sihtturgudeks krevettide müügil on Eesti, Soome, Rootsi, Saksamaa, Bulgaaria, Moldova, Läti ja Leedu. Kulinaariatooted tarnitakse peamiselt Eestisse, aga ka lirimaale ja Saksamaale.

Tulud, kulud ja kasum

AS Läätsa Kalatööstuse müügitulu oli 8,22 miljonit eurot, suurenedes eelmise aastaga võrreldes 9%.

Ettevõtte lõpetas majandusaasta 223,1 tuhande eurose kasumiga.

Investeeringud

Suuremad investeeringud 2021 aastal olid seotud kulinaariatoodete tootmise parendamisega ja ettevõtte energiatõhusamaks muutmisega. Selleks esitati taotlus PRIA-le "Kalapüügi- ja vesiviljelustoodete töötlemise energia- ja ressursisäästlikumaks muutmise toetus (EMKF meede 4.4.4) " raames toetuse saamiseks. Nimetatud toetuse abil soetati kalakuivati, sulatustunnel, reastaja ja etiketeerijad. Toimus katlamaja ahjuküttelt üleviimine vedelgaasiküttele. Sama toetuse raames ehitati energiakulude kokkuhoidmiseks päikeseelektrijaam.

Olulised investeeringud on seotud kahe uue kaubamärgi, Saare Hõbe ja Leedevälja, ostuga. Selle tulemusel on kulinaaria müüginahud oluliselt kasvanud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2022 aastal on AS Läätsa Kalatööstuse peamiseks tegevusvaldkonnaks jätkuvalt krevettide pakendamine ja müük. Vastavalt prognoosile kujuneb krevettide müüginahuks 1 000 tonni.

Suuremat arengut on oodata Rootsi turul. Lisaks omatoodangule vahendatakse Rootsi ja Soome turule Euroopa Liidus toodetud kalatooteid. Vahenduse müüginahuks on planeeritud 930 tonni.

Plaanide kohaselt suureneb 2022 aastal kulinaaria toodete müüginah 20% .

2022 aasta prognoositav müügitulu on 8,8 miljonit eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	524	152 298	2
Nõuded ja ettemaksed	1 006 353	881 267	3
Varud	1 637 694	904 181	4
Kokku käibevarad	2 644 571	1 937 746	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 353 242	1 153 391	6
Immateriaalsed põhivarad	282 498	34 200	7
Kokku põhivarad	1 635 740	1 187 591	
Kokku varad	4 280 311	3 125 337	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 302 302	518 935	9
Võlad ja ettemaksed	539 003	499 365	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 841 305	1 018 300	
Pikaajalised kohustised			
Sihtfinantseerimine	270 528	161 610	13
Kokku pikaajalised kohustised	270 528	161 610	
Kokku kohustised	2 111 833	1 179 910	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	348 800	348 800	14
Kohustuslik reservkapital	6 680	6 680	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 589 947	1 069 763	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 051	520 184	
Kokku omakapital	2 168 478	1 945 427	
Kokku kohustised ja omakapital	4 280 311	3 125 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	8 222 051	7 547 921	15
Muud äritulud	63 838	216 351	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	76 528	43 686	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 552 424	-5 893 809	17
Mitmesugused tegevuskulud	-552 772	-429 285	18
Tööjõukulud	-682 649	-680 942	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-304 088	-214 883	6
Muud ärikulud	-22 781	-21 919	20
Ärikasum (kahjum)	247 703	567 120	
Intressikulud	-23 791	-36 789	21
Muud finantstulud ja -kulud	-861	-10 147	22
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	223 051	520 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 051	520 184	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	247 703	567 120	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	304 088	214 883	6,7
Muud korrigeerimised	-62 537	0	
Kokku korrigeerimised	241 551	214 883	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-125 086	352 634	
Varude muutus	-733 513	89 774	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	39 638	-107 185	
Kokku rahavood äritegevusest	-329 707	1 117 226	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-752 237	-156 869	
Laekumised sihtfinantseerimisest	171 455	5 905	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-580 782	-150 964	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	800 014	170 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-587 783	-540 840	
Arvelduskrediidi saldo muutus	571 136	-424 209	
Makstud intressid	-23 791	-36 789	21
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-927	-9 101	22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	758 649	-840 939	
Kokku rahavood	-151 840	125 323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	152 298	28 021	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-151 840	125 323	
Valuutakursside muutuste mõju	66	-1 046	22
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	524	152 298	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	348 800	6 680	1 069 763	1 425 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)			520 184	520 184
31.12.2020	348 800	6 680	1 589 947	1 945 427
Aruandeaasta kasum (kahjum)			223 051	223 051
31.12.2021	348 800	6 680	1 812 998	2 168 478

Täpsem informatsioon aktsiakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Läätsa Kalatööstus 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruande standardiga. Eesti finantsaruandluse standard – rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

RT juhendid keskenduvad Eesti oludes olulistele raamatupidamise valdkondadele ja seal kirjeldatud arvestuspõhimõtted lähtuvad üldjuhul SME IFRSist. RT juhendid sisaldavad viiteid konkreetsetele SME IFRSi paragrahvidele, millel juhendi nõuded tuginevad.

AS Läätsa Kalatööstus kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga poolt väljastatud euro vahetuskursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga poolt väljastatud euro valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang on võetud arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nende otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela toodang ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Ostukuludeks on ostuhind, kaasnev tollimaks ja otseselt seotud transpordikulud. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmist arvutatakse ümber iga uue partii saabumise järel. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allhindluse perioodil kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuludesse kasutusse võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu erineb selle kasulik eluiga muu sarnase grupi omast, vaadatakse seda eraldiseisvana ja määratakse talle sobiv amortisatsiooninorm.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
maa	ei amortiseerita
ehitised ja rajatised	10-33 aastat
masinad ja seadmed	5-20 aastat
muu materiaalne põhivara	4 aastat

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval

tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi.

Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele saadud vara õiglases väärtuses.

Vara soetamiseks saadud sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimisega muutub sissenõutavaks või seotud võimalikud tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Vastavat kohustist kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muu äritulu"

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

1.jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 dividendi väljamakstavalt netosummalt.

Alates 01.01.2019 on lisandunud regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär juriidilistele ettevõtetele 14/86. TMS § 50(1) alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2020.

14%-list määra rakendatakse: 1) 2020. a ühele kolmandikule 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu;

2) 2021. a ühele kolmandikule 2019. ja 2020. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Ettevõtte maksab Rootsi Maksuametile töötaja töötasult sotsiaalmaksu 19,8% ja eraisikuga seotud makse 33%,

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	0	570
Arvelduskontod	524	151 728
Kokku raha	524	152 298

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	957 333	957 333	
Ostjatelt laekumata arved	957 333	957 333	
Nõuded seotud osapoolte vastu		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40 948	40 948	5
Muud nõuded	543	543	
Viitlaekumised	543	543	
Ettemaksed	7 529	7 529	
Tulevaste perioodide kulud	7 500	7 500	
Muud makstud ettemaksed	29	29	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 006 353	1 006 353	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	832 589	832 589	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 225	33 225	5
Muud nõuded	453	453	
Viitlaekumised	453	453	
Ettemaksed	15 000	15 000	
Tulevaste perioodide kulud	15 000	15 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	881 267	881 267	

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	1 401 917	799 235
Valmistoodang	159 115	82 587
Ettemaksed varude eest	76 662	22 359
Kaubad teel	0	0
Kokku varud	1 637 694	904 181

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	40 081		25 911	0
Üksikisiku tulumaks		8 454		6 836
Erisoodustuse tulumaks		39		55
Sotsiaalmaks		25 885		21 806
Kohustuslik kogumispension		502		892
Töötuskindlustusmaksed		1 793		1 504
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 731	5 824	4 250
Ettemaksukonto jääk	867		1 490	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 948	40 404	33 225	35 343

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Ettevõtte võlgneb seisuga 31.12.2021 Rootsi Maksuametile 3245 eurot, mille tasumise tähtaeg on jaanuaris 2022a. See summa on kajastatud real "Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad".

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transportivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019										
Soetusmaksumus	20 974	1 790 144	64 158	2 770 547	2 834 705	70 202	0	0	0	4 716 025
Akumuleeritud kulum		-1 103 695	-64 158	-2 246 027	-2 310 185	-56 540	0	0	0	-3 470 420
Jääkmaksumus	20 974	686 449	0	524 520	524 520	13 662	0	0	0	1 245 605
Ostud ja parendused	0	56 560	0	41 297	41 297	10 892	12 120		12 120	120 869
Amortisatsioonikulu		-78 069	0	-127 650	-127 650	-7 364				-213 083
31.12.2020										
Soetusmaksumus	20 974	1 846 703	64 158	2 632 966	2 697 124	81 094	12 120	0	12 120	4 658 015
Akumuleeritud kulum	0	-1 181 763	-64 158	-2 194 799	-2 258 957	-63 904				-3 504 624
Jääkmaksumus	20 974	664 940	0	438 167	438 167	17 190	12 120	0	12 120	1 153 391
Ostud ja parendused		171 333	0	331 732	331 732	2 523				505 588
Amortisatsioonikulu		-85 599	0	-138 522	-138 522	-6 959				-231 080
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-62 537								-62 537
Ümberliigitamised							-12 120		-12 120	-12 120
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest							-12 120		-12 120	-12 120
31.12.2021										
Soetusmaksumus	20 974	2 018 036	64 158	2 954 431	3 018 589	83 617	12 120		12 120	5 153 336
Akumuleeritud kulum		-1 329 899	-64 158	-2 323 054	-2 387 212	-70 863	-12 120		-12 120	-3 800 094
Jääkmaksumus	20 974	688 137	0	631 377	631 377	12 754	0		0	1 353 242

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad (eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	36 000	36 000
Amortisatsioonikulu	-1 800	-1 800
31.12.2020		
Soetusmaksumus	36 000	36 000
Akumuleeritud kulum	-1 800	-1 800
Jääkmaksumus	34 200	34 200
Ostud ja parendused	258 769	258 769
Amortisatsioonikulu	-10 471	-10 471
31.12.2021		
Soetusmaksumus	294 769	294 769
Akumuleeritud kulum	-12 271	-12 271
Jääkmaksumus	282 498	282 498

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	73 869	67 201	18
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	37 848	37 848	
1-5 aasta jooksul	6 840	0	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	1 235	1 235				EUR	2022	
Arvelduslaen	571 136	571 136			3,0%	EUR	2022	
Regressiõigusega faktooringukohustus	280 604	280 604			2,5%	EUR	2022	
Regressiõigusega faktooringukohustus	149 327	149 327			2,5%	SEK	2022	
Laenud seotud osapooltelt	300 000	300 000			8%	EUR	2022	23
Lühiajalised laenud kokku	1 302 302	1 302 302						
Laenukohustised kokku	1 302 302	1 302 302						

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	1 220	1 220				EUR	2021	
Regressiõigusega faktooringukohustus	262 891	262 891			2,50	EUR	2021	
Regressiõigusega faktooringukohustus	254 824	254 824			2,50	SEK	2021	
Lühiajalised laenud kokku	518 935	518 935						
Laenukohustised kokku	518 935	518 935						

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	20 974	20 974
Ehitised	688 137	664 940
Masinaid ja seadmed	631 377	438 167
Muud materiaalsed põhivarad	12 753	17 190
Muud varad	282 498	34 200
Kokku	1 635 739	1 175 471

AS Läätsa Kalatööstuse ja AS LHV Pank vahel on sõlmitud faktooringleping, mille alusel 90 % ulatuses saadakse faktooringuavanssi vastavalt esitatud arvetele.

Faktooringulimiit on 750 000,00 eur.

Faktooringlepingu tagatiseks on sõlmitud kindlustusleping AS KredEx Krediidkindlustusega.

AS Läätsa Kalatööstuse ja AS LHV Pank vahel on sõlmitud arvelduslaenu leping. Arvelduslaenu limiit on 600 000,00 eurot. Intressimäär 3% aastas.

AS LHV Pank saadud arvelduskrediidi nõuetekohase täitmise tagamiseks on seatud järgmised tagatised:

- esimesele järjekohale seatav/ülevõetav hüpoteek summas 900 000 EUR kinnistule asukohaga Saare maakond, Saaremaa vald, Läätsa küla, Kalatööstuse (registriosa nr.2759234)
- laenuaaja vallasvarale esimesele järjekohale seatav/ülevõetav kommertsipant summas vähemalt 800 000 EUR.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	439 291	439 291	11
Võlad töövõtjatele	56 930	56 930	
Maksuvõlad	40 404	40 404	5
Muud võlad	2 378	2 378	
Intressivõlad	2 098	2 098	
Muud viitvõlad	280	280	
Kokku võlad ja ettemaksed	539 003	539 003	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	413 883	413 883	11
Võlad töövõtjatele	48 215	48 215	
Maksuvõlad	35 343	35 343	5
Muud võlad	1 924	1 924	
Intressivõlad	1 241	1 241	
Muud viitvõlad	683	683	
Kokku võlad ja ettemaksed	499 365	499 365	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Võlad tarnijatele	408 187	144 425	
Võlad seotud osapooltele	31 104	269 458	23
Kokku võlad tarnijatele	439 291	413 883	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 450 398	1 271 958
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	362 600	317 989
Kokku tingimuslikud kohustised	1 812 998	1 589 947

Lisa 13 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2019	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
PRIA investeringutoetus	155 705	5 905		161 610	
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	155 705	5 905		161 610	
Kokku sihtfinantseerimine	155 705	5 905		161 610	
	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021	Lisa nr
	Kohustised			Kohustised	
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks					
PRIA investeringutoetus	161 610	171 455	62 537	270 528	16
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	161 610	171 455	62 537	270 528	
Kokku sihtfinantseerimine	161 610	171 455	62 537	270 528	

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	348 800	348 800
Aktsiate arv (tk)	400	400
Aktsiate nimiväärtus	872	872

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 467 193	1 946 035
Läti	735 037	692 683
Leedu	593 879	571 536
Saksamaa	487 518	335 772
Rootsi	2 797 348	3 027 582
Bulgaaria	127 395	104 278
Soome	362 708	324 318
Iirimaa	67 230	81 110
Poola	49 103	44 658
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	40 846	57 155
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 728 257	7 185 127
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	59 400	0
Moldova	434 394	362 794
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	493 794	362 794
Kokku müügitulu	8 222 051	7 547 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Krevetitoodete müük	5 439 908	5 332 274
Kalatoodete müük	1 287 896	1 187 944
Kulinaaria müük	1 457 644	968 794
Teenustööd	18 833	31 283
Materjali müük	9 498	22 678
Muud tulud	8 272	4 948
Kokku müügitulu	8 222 051	7 547 921

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Tulu sihtfinantseerimisest	62 537	0	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 301	1 015	
Riigiabi	0	56 937	
PRIA toetus	0	150 000	
Muud	0	8 399	
Kokku muud äritulud	63 838	216 351	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	4 125 957	3 916 612
Varude allahindlus ja mahakandmine	4 036	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 408 905	1 279 710
Energia	268 790	163 419
Elektrienergia	204 142	108 041
Soojusenergia	33 405	30 148
Kütus	31 243	25 230
Transpordikulud	206 284	143 621
Logistikakulud	32 202	22 215
Taara ja pakkematerjal	394 026	307 675
Vesi ja kanalisatsioon	18 266	14 008
Turundus	68 851	30 176
Muud	25 107	16 373
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 552 424	5 893 809

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	73 869	67 201	8
Tööjõurent	170 133	78 170	
Mitmesugused bürookulud	13 001	11 842	
Uurimis- ja arengukulud	16 898	9 154	
Lähetuskulud	1 518	2 162	
Koolituskulud	1 236	2 859	
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 141	2 174	
Kindlustuskulud	44 449	45 775	
Korrashoiukulud	22 590	17 602	
Tööriided	27 412	22 041	
Sertifitseerimine	22 975	19 300	
Remondikulud	63 782	67 491	
Konsultatsioonid, audit, juriidilised teenused	60 310	51 575	
Transportteenus	797	1 131	
Pangateenused, faktooring	9 555	7 999	
Muud	22 106	22 809	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	552 772	429 285	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	483 985	438 557
Sotsiaalmaksud	187 290	176 463
Töötuskindlustusmaks	3 502	3 138
Erisoodustuse tulumaks, sotsiaalmaks	483	2 260
Palgatoetus	0	56 937
Muud	7 389	3 587
Kokku tööjõukulud	682 649	680 942
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	48	46
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	47	45
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Kahjum valuutakursi muutustest	16 252	18 662
Trahhid, viivised ja hüvitised	4 022	960
Liikmemaksud	2 506	2 276
Muud	1	21
Kokku muud ärikulud	22 781	21 919

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	13 037	26 316
Intressikulu faktooringult	10 754	10 473
Kokku intressikulud	23 791	36 789

Lisa 22 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	66	-1 046
Muud finantskulud	-927	-9 101
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-861	-10 147

Lisa 23 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	300 000	0	
Kokku laenukohustised	300 000	0	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 104	269 458	11
Kokku võlad ja ettemaksed	31 104	269 458	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	170 000	170 000	0	149	
Kokku laenukohustised	0	170 000	170 000	0	149	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	800 000	500 000	300 000	5 061	9
Kokku laenukohustised	0	800 000	500 000	300 000	5 061	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		9 585	1 842	4 121
Kokku müüdid		9 585	1 842	4 121

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 545 978	95 956	784 890	91 849
Kokku ostetud	1 545 978	95 956	784 890	91 849

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	15 600	15 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.03.2022

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AUL	Juhatuse liige	22.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Läätsa Kalatööstus (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditiitori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Mihkel Tammaru

Vandeauditiitori number 488

Auditiitor Mihkel Tammaru OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 293

Kase tn 9, Tallinn, Harju maakond, 12011

22.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aksiaselts Läätsa Kalatööstus (registrikood: 10448569) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL TAMMARU	Vandeaudiitor	22.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 589 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	223 051
Kokku	1 812 998
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 812 998
Kokku	1 812 998

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	8194945	99.67%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	18834	0.23%	Ei
Muu teenindus	96099	8272	0.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524500
Faks	+372 4524501
E-posti aadress	info@kaluri.ee