

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Kallaste Kalur

registrikood: 10006498

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 1

maja ja korteri number:

linn: Kallaste linn

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60104

telefon: +372 7452740

faks: +372 7452743

e-posti aadress: info@rannapuura.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Intressikulud	16
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 22 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kala töötlemine ja säilitamine. 2021 majandusaasta müügitulu oli 1 076 136 eurot, mis võrreldes eelmise aastaga vähenes 361 094 euro võrra. Eksport moodustas käibest 5% ja peamisteks partnerriikideks olid Läti, Poola, Rumeenia, Prantsusmaa ja Taani. Ettevõtte lõpetas majandusaasta kahjumiga 383 140 eurot.

Keskmine töötajate arv oli majandusaastal 24 ning palgakulu kokku 270 962 eurot.

Aruande aastal olid olulisemad investeeringud fileetsehi ja kuivatustsehi ehitus.

Järgnevatel aastatel on ettevõtte eesmärk laiendada oma tegevust nii Eesti siseturul kui väliseturul.

Ettevõtte plaan 2022 aastal on jätkata tänast põhitegevust. 2022 aasta ettevõtte eesmärk on suurendada toodangu sortimenti, parandada kvaliteeti ja sedakaudu ostjaskonda. Uuendatud müügistrateegia eesmärgiks on kasutada üha enam Eesti ja Baltikumi turupotentsiaali. Osakapitali tugevdamiseks võetakse kasutusele majanduslikud meetmed.

Tähtsamad finantsarvud

	2021	2020
Käibe kasv% (müügitulu 2021-müügitulu 2020) / müügitulu 2020*100	-0,003	9,7
Brutokasumi määr% (brutokasum/müügitulu*100)	-20,27	-23,3
Kasumi kasv% (puhaskasum 2021-puhaskasum 2020) / puhaskasum 2020*100	0,00	42,2
Puhasrentaablus% (puhaskasum/müügitulu*100)	-35,60	-33,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	0,89	1,1
ROA% (puhaskasum/varad kokku*100)	-7,74	-9,3
ROE% (puhaskasum/omakapital*100)	-31,59	-30,4

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 878	13 602	2
Nõuded ja ettemaksed	119 762	158 021	3
Varud	608 334	808 260	5
Kokku käibevarad	743 974	979 883	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 433 230	2 449 803	7
Immateriaalsed põhivarad	1 773 848	1 791 949	8
Kokku põhivarad	4 207 078	4 241 752	
Kokku varad	4 951 052	5 221 635	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	831 270	913 713	10
Kokku lühiajalised kohustised	831 270	913 713	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 788 000	2 593 000	9
Sihtfinantseerimine	118 960	118 960	
Kokku pikaajalised kohustised	2 906 960	2 711 960	
Kokku kohustised	3 738 230	3 625 673	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	194 285	194 285	13
Kohustuslik reservkapital	19 429	19 429	
Muud reservid	3 047 683	3 047 683	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 665 435	-1 180 077	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-383 140	-485 358	
Kokku omakapital	1 212 822	1 595 962	
Kokku kohustised ja omakapital	4 951 052	5 221 635	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	1 076 136	1 437 230	14
Muud äritulud	9 596	1 748	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-219 936	25 487	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-477 650	-833 332	16
Mitmesugused tegevuskulud	-112 393	-218 229	17
Tööjõukulud	-349 896	-605 424	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-143 282	-140 980	
Muud ärikulud	-711	-1 792	19
Ärikasum (kahjum)	-218 136	-335 292	
Intressikulud	-165 005	-150 194	20
Muud finantstulud ja -kulud	1	128	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-383 140	-485 358	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-383 140	-485 358	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kallaste Kalur (edaspidi: ettevõtte) 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. OÜ Kallaste Kalur vastab Raamatupidamise seaduses toodud väikeettevõtja kriteeriumile ning sellest lähtuvalt on ettevõtte koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha lähendina kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kahjumid on tulemiaruanDES kajastatud perioodi kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Võimaluse korral hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaks hinnatud nõue on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kulusse kantud nõuded kajastatakse aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), 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 (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid hinnangulise kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 640 eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kohe kuluks ja arvestust peetakse bilansiväliselt. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis pikendavad vara kasulikku tööiga ning tõstavad oluliselt vara kvaliteeti või tööjõudlust üle algselt arvatud taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga säilitada vara esialgset taset, kajastatakse kulude tekkimisel aruandeperioodi kulus.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kulumi norm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad, mille väärtus aja jooksul ei vähene, ei amortiseerita. Amortiseerimisel kasutatavad amortisatsioonimäärad:

ehitised, rajatised 3-8% aastas;
tootmiseseadmed 10-20% aastas;
transpordivahendid 10-20% aastas;

muud masinad ja seadmed 10-30% aastas.

Põhivarasid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara kajastamine bilansis lõpetatakse vara vöörandamisel või mahakandmisel.

Põhivarade arvelevötmise alampiir 640

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse kuluna rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muu põhivaraga.

Kasutusrendimaksud kajastatakse tuluna ühtlaselt rendiperioodi jooksul.

Finantskohustised

Finantskohustused (völad hankijatele, vöetud laenud, viitvölad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu öiglasest väärtuses, vöttes 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 töenäoline.

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

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevötte 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.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Osaühingu Kallaste Kalur seotud osapoolteks on:

a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju osaühingu ärilistele otsustele;

b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevötted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast, aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva sündmusega või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha kassas	2 261	1 667
Arvelduskontod	13 617	11 935
Kokku raha	15 878	13 602

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 431	79 431
Ostjatelt laekumata arved	181 019	181 019
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-101 588	-101 588
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Ettemaksed	40 331	40 331
Tulevaste perioodide kulud	26 055	26 055
Muud makstud ettemaksed	14 276	14 276
Kokku nõuded ja ettemaksed	119 762	119 762
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120 805	120 805
Ostjatelt laekumata arved	222 393	222 393
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-101 588	-101 588
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	37 215	37 215
Tulevaste perioodide kulud	17 838	17 838
Muud makstud ettemaksed	19 377	19 377
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 021	158 021

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	181 019	222 393
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-101 588	-101 588
Kokku nõuded ostjate vastu	79 431	120 805

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	26 455	25 095
Valmistoodang	578 227	783 012
Müügiks ostetud kaubad	201	153
Ettemaksed varude eest	3 451	0
Kokku varud	608 334	808 260

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			65
Käibemaks	352		9 513
Üksikisiku tulumaks	2 352		2 855
Sotsiaalmaks	5 607		16 162
Kohustuslik kogumispension	150		268
Töötuskindlustusmaksed	414		557
Maamaks			529
Intress			8
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	174		221
Ettemaksukonto jääk		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 049	1	30 178

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2020											
Soetusmaksumus	250 490	1 274 500	128 673	5 002	627 712	761 387	309 339	468 103	13 304	481 407	3 077 123
Akumuleeritud kulum		-50 980	-116 804	-4 368	-399 893	-521 065	-55 275				-627 320
Jääkmaksumus	250 490	1 223 520	11 869	634	227 819	240 322	254 064	468 103	13 304	481 407	2 449 803
Ostud ja parendused			4 167		1 788	5 955	2 873	8 281	91 500	99 781	108 609
Amortisatsioonikulu		-50 980	-3 891	-217	-45 103	-49 211	-24 991				-125 182
Ümberliigitamised							1 304		-1 304	-1 304	
Ümberliigitamised ettemaksetest							1 304		-1 304	-1 304	
31.12.2021											
Soetusmaksumus	250 490	1 274 500	132 840	5 002	629 500	767 342	313 516	476 384	103 500	579 884	3 185 732
Akumuleeritud kulum		-101 960	-120 695	-4 585	-444 996	-570 276	-80 266				-752 502
Jääkmaksumus	250 490	1 172 540	12 145	417	184 504	197 066	233 250	476 384	103 500	579 884	2 433 230

Lisa 8 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	1 810 049	1 810 049
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	1 810 049	1 810 049
Amortisatsioonikulu	-18 100	-18 100
31.12.2020		
Soetusmaksumus	1 810 049	1 810 049
Akumuleeritud kulum	-18 100	-18 100
Jääkmaksumus	1 791 949	1 791 949
Amortisatsioonikulu	-18 101	-18 101
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 810 049	1 810 049
Akumuleeritud kulum	-36 201	-36 201
Jääkmaksumus	1 773 848	1 773 848

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	2 788 000			2 788 000	6%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	2 788 000			2 788 000			
Laenukohustised kokku	2 788 000			2 788 000			
	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omaniku laen	2 593 000			2 593 000	6%	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	2 593 000			2 593 000			
Laenukohustised kokku	2 593 000			2 593 000			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	198 773	198 773
Võlad töövõtjatele	24 062	24 062
Maksuvõlad	9 049	9 049
Muud võlad	599 386	599 386
Intressivõlad	586 535	586 535
Muud viitvõlad	12 851	12 851
Kokku võlad ja ettemaksed	831 270	831 270
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	391 762	391 762
Võlad töövõtjatele	49 867	49 867
Maksuvõlad	30 178	30 178
Muud võlad	441 906	441 906
Intressivõlad	421 701	421 701
Muud viitvõlad	20 205	20 205
Kokku võlad ja ettemaksed	913 713	913 713

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	198 773	391 761
Kokku võlad tarnijatele	198 773	391 761

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	13 026	31 465
Puhkusetasude kohustis	11 036	18 402
Kokku võlad töövõtjatele	24 062	49 867

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	194 285	194 285
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 017 593	1 329 738
Läti	0	9 956
Poola	17 080	25 454
Rumeenia	11 751	13 296
Prantsusmaa	29 712	15 238
Taani	0	3 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 076 136	1 396 682
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	40 548
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	40 548
Kokku müügitulu	1 076 136	1 437 230
Müügitulu tegevusalade lõikes		
10201-Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	1 073 448	1 435 392
52221-Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	2 688	1 838
Kokku müügitulu	1 076 136	1 437 230

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	108
Kasum valuutakursi muutustest	3 525	114
Muud	6 071	1 526
Kokku muud äritulud	9 596	1 748

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	213 506	518 706
Energia	108 505	79 321
Elektrienergia	108 250	77 773
Kütus	255	1 548
Transpordikulud	28 455	63 621
Muud	127 184	171 684
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	477 650	833 332

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	22 025	33 438
Energia	12 693	15 721
Kütus	12 693	15 721
Mitmesugused bürookulud	5 861	10 148
Lähetuskulud	0	91
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 065	1 520
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	774	11 123
Reklaamikulud	6 261	12 092
Autode kasutusrent	22 025	0
Muud	41 689	134 096
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112 393	218 229

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	270 962	468 992
Sotsiaalmaksud	78 934	136 432
Kokku tööjõukulud	349 896	605 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	42
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	19	37
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	5	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Muud	711	1 792
Kokku muud ärikulud	711	1 792

Lisa 20 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressikulu laenudelt	165 005	150 194
Kokku intressikulud	165 005	150 194

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud finantstulud ja -kulud	1	128
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	128

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	T.R. Tamme Auto OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	T.R. Tamme Auto OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	114 458	196 521
Kokku võlad ja ettemaksed	114 458	196 521

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Emaettevõtja	3 374 535	3 014 701
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 374 535	3 014 701

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	3 014 701	195 000	0	3 374 535	164 835
Kokku laenukohustised	3 014 701	195 000	0	3 374 535	164 835

OSTETUD	2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Emaettevõtja	76 100	36 581	2 873
Kokku ostetud	76 100	36 581	2 873

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	11 389

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Osaühing Kallaste Kalur (registrikood: 10006498) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT KARPELIN	Juhatuse liige	29.06.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Kallaste Kalur OÜ osanikele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud Kallaste Kalur OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt Kallaste Kalur OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantsstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

Seisuga 31.12.2020 koostatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ei teostatud pandeemiast tingitud ettevõtte laovarude inventuuri. Me ei saanud ka alternatiivsetest protseduuridest vajalikku kindlust aruandeaasta laovarude algsaldo ja sedakaudu kasumiaruande kirjetel "Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus" ning "Kaubad, toore, materjal ja teenused" kajastatud finantsnäitajate õigsuse (täpsuse) osas.

Raamatupidamise Toimkonna juhendi nr 5 "Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad" kohaselt tuleb ettevõtte juhatusel aruandekuupäeval kriitiliselt hinnata, kas on märke, mis võiksid viidata varade väärtuse langusele ning nende ilmnemisel teostada varade väärtuse test hindamaks varade allahindlusvajadust. Meie hinnangul viitavad varade väärtuse testi vajadusele asjaolud, et seisuga 31.12.2021 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustised käibevara ca 87 tuhande euro võrra ning ettevõtte viimase 5 majandusaasta tegevus on olnud kahjumlik. Juhtkond ei ole teostanud varade väärtuse testi, mistõttu meil on raske hinnata kas ja mil määral tulnuks varasid alla hinnata.

Viimase 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 arvestuseksperide 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 arvamusel.

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 lahknep 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. Osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud ulatust piiravate asjaolude tõttu ei ole me suutelised tegema järeldust, kas muu informatsiooni koosseis esitab rentaablussuhtarvud on asjakohaselt esitatud.

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 arvamus. 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 auditiprotseduuri 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, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast 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 arvamus. 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/

Sergei Tšistjakov

Vandeauditiitori number: 481

Assertum Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number: 62

Lõõtsa tn 6, Tallinn, Harju maakond, 11415

29.06.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kallaste Kalur (registrikood: 10006498) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI TŠISTJAKOV	Vandeaudiitor	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 665 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-383 140
Kokku	-2 048 575
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 048 575
Kokku	-2 048 575

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 665 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-383 140
Kokku	-2 048 575
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 048 575
Kokku	-2 048 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	1073448	99.75%	Jah
Sadamate töö ja veeteede kasutamisega seotud tegevused	52221	2688	0.25%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7452740
Faks	+372 7452743
E-posti aadress	info@rannapuura.ee