

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Calamaris

registrikood: 10357631

tänava/talu nimi, Pilliroo tee 13a

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88317

telefon: +372 5045476, +372 4433101

e-posti aadress: calamaris@calamaris.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	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 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest.

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

Tulud, kulud.

2021.aastal oli OÜ Calamaris müügitulu 1,76 miljonit eurot. Aruandeaastal müüdi värkset kala/fileed 83,3% ulatuses.

Peamised finanitsuhtarvud.

	2019	2020	2021
Varade tulukus (ROA)	0,4%	10,43 %	-0,39 %
Omakapitali rentaablus (ROE)	1,7%	36,7%	- 1,3 %
Müügitulusus	0,08%	5,1 %	-0,16 %
Müügikäibe rentaablus	0,33%	5,36 %	0,04 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	4 344	55 884
Nõuded ja ettemaksed	213 870	166 361
Nõuded ostjate vastu	170 025	153 596
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 420	0
Muud nõuded	27 819	11 432
Ettemaksed	1 606	1 333
Kokku varud	122 611	688
Tooraine ja materjal	122 587	0
Valmistoodang	0	424
Ettemaksed varude eest	24	264
Kokku käibevarad	340 825	222 933
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	420 282	463 707
Kokku põhivarad	420 282	463 707
Kokku varad	761 107	686 640
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	92 647	46 671
Võlad ja ettemaksed	203 909	187 060
Võlad tarnijatele	135 169	103 981
Võlad töövõtjatele	32 217	29 921
Maksuvõlad	30 816	49 184
Muud võlad	5 613	3 974
Tulevaste perioodide tulud	94	0
Kokku lühiajalised kohustised	296 556	233 731
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	243 853	229 418
Kokku pikaajalised kohustised	243 853	229 418
Kokku kohustised	540 409	463 149
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	33 194	33 194
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 295	120 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 791	69 378
Kokku omakapital	220 698	223 491
Kokku kohustised ja omakapital	761 107	686 640

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	1 761 719	1 361 001
Muud äritulud	2 330	142 516
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 250 530	-1 015 068
Mitmesugused tegevuskulud	-97 096	-74 142
Tööjõukulud	-388 737	-312 911
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 538	-27 537
Muud ärikulud	-437	-905
Ärikasum (kahjum)	711	72 954
Intressikulud	-3 502	-3 576
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 791	69 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 791	69 378

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema netosoetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa; tasuta saadud vara soetusmaksumus on null. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr.1.

Kasumiaruandes on tulud ja kulud esitatud tekkepõhiselt järgides raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiipi. Turustus-, üldhaldus- ja muud perioodikulud kajastatakse nende tekkimise perioodis.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	7 852		6 728
Üksikisiku tulumaks		6 536	8 664
Erisoodustuse tulumaks		8	10
Sotsiaalmaks		22 395	31 243
Kohustuslik kogumispension		535	807
Töötuskindlustusmaksed		1 110	1 437
Maamaks			68
Intress		107	107
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		125	120
Ettemaksukonto jääk	6 568		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 420	30 816	49 184

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
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
Ostud ja parendused	244 605		387	27 091	27 478	1 376		273 459
Amortisatsioonikulu	-12 127	-3 972	-283	-8 232	-12 487	-1 924		-26 538
Ümberliigitamised							-23 845	-23 845
Ümberliigitamised ettemaksetest							-23 845	-23 845
Muud muutused						-266 501		-266 501
31.12.2021								
Soetusmaksumus	420 431	19 858	1 684	99 107	120 649	10 642	3 021	554 743
Akumuleeritud kulum	-59 770	-13 239	-966	-53 249	-67 454	-7 237	0	-134 461
Jääkmaksumus	360 661	6 619	718	45 858	53 195	3 405	3 021	420 282

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
arvelduskrediit	59 503	59 503			2,5	€	30.04.2022
Lühiajalised laenud kokku	59 503	59 503					
Lühiajalised võlakirjad							
pikaajalise laenu tagasimakse järgm. perioodil	30 062	30 062					
kapitalirent	3 082	3 082					
Lühiajalised võlakirjad kokku	33 144	33 144					
Pikaajalised laenud							
investeeringulaen	241 667		241 667				
Pikaajalised laenud kokku	241 667		241 667				
Pikaajalised võlakirjad							
kapitalirent	2 186		2 186				
Pikaajalised võlakirjad kokku	2 186		2 186				
Laenukohustised kokku	336 500	92 647	243 853				
	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			
Muud laenukohustised kokku	224 380		91 200	133 180			
Laenukohustised kokku	276 089	46 671	96 238	133 180			

Lisa 5 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021						
	Nõuded						
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks							
meede 4.4.4	0	0	0	0	0	0	135 983
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	135 983						
Kokku sihtfinantseerimine	135 983						

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	874 518	765 424
Taani	328 380	232 274
Poola	0	4 932
Prantsusmaa	0	2 648
Läti	599	347
Saksamaa	108 937	48 102
Itaalia	5 175	5 190
Holland	10 245	9 859
Rumeenia	135 115	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 462 969	1 068 776
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	298 750	292 225
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	298 750	292 225
Kokku müügitulu	1 761 719	1 361 001
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Värske kala/filee müük	1 467 143	1 095 881
Külmutatud kalafilee müük	9 588	23 974
Muu realiseerimine	47 917	1 617
kalatöötlemisteenus	213 392	184 908
muud kalatooted	23 679	54 621
Kokku müügitulu	1 761 719	1 361 001

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
Energia	43 934	22 898
Elektrienergia	43 934	22 898
Toorkala ost	1 074 017	903 208
Kastid, euroalused	38 686	33 603
Töövahendid	6 306	938
ostetud transporditeenus	87 587	53 687
Muud	0	734
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 250 530	1 015 068

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Energia	9 705	9 382
Kütus	9 705	9 382
Lähetuskulud	0	750
Pangakulu	4 182	933
Tööriiete rent	4 636	3 030
Valvekulud	335	435
Auto tehnikulu	4 452	4 002
korrashoiukulu	21 841	3 320
kontorikulud	2 301	2 589
autode kasutusrent	5 514	5 528
analüüsid	465	601
riigilõiv	2 003	2 207
Muud	41 662	41 365
Kokku mitmesugused tegevuskulud	97 096	74 142

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	291 245	234 104
Sotsiaalmaksud	97 492	78 807
Kokku tööjõukulud	388 737	312 911
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	19	20
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	23

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	627 955	228 692	0	565 371	183 084	0
Kokku müüdud	627 955	228 692	0	565 371	183 084	0

OSTETUD	2021			2020		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	458 840	0	0	349 903	4 669	0
Kokku ostetud	458 840	0	0	349 903	4 669	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	24 063	21 197

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Osaühing Calamaris (registrikood: 10357631) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TEKKO	Juhatuse liige	29.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 791
Kokku	187 504
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 504
Kokku	187 504

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	190 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 791
Kokku	187 504
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	187 504
Kokku	187 504

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	1761719	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