

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kalamajakas OÜ

registrikood: 11030441

tänavatalu 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 hulgimüük kui ka jaemüük.

2021.a. oli Kalamajakas OÜ müügitulu 4340286 eurot. (2020.a. 3579889 eurot)

2021.a. lõpetas Kalamajakas OÜ kasumiga 19035 eurot (2020.a. 40880 eurot)

Ettevõtte tegevust juhib kaheliikmeline juhatus.

Tulevikuplaanid :

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

Olulisemad finantssuhtarvud :

	2019	2020	2021
Varade tulukus (ROA)	1,57	6,65	3,01
Omakapitali rentaablus (ROE)	5,1	16,9	7,0
Müügitulusus	0,42	1,14	0,44
Müügikäibe ärirentaablus	0,59	1,29	0,56
Käibe kogurentaablus	26,46	18,97	14,84

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	99 549	70 484
Nõuded ja ettemaksed	262 757	169 429
Nõuded ostjate vastu	227 915	142 622
Nõuded seotud osapoolte vastu	31 535	26 807
Ettemaksed	3 307	0
Kokku varud	159 126	165 709
Müügiks ostetud kaubad	159 126	165 709
Kokku käibevarad	521 432	405 622
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	75 829	75 829
Materiaalsed põhivarad	70 701	116 231
Kokku põhivarad	146 530	192 060
Kokku varad	667 962	597 682
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	135 165	100 000
Võlad ja ettemaksed	251 486	235 406
Võlad tarnijatele	88 543	61 341
Võlad töövõtjatele	41 883	32 346
Maksuvõlad	117 799	138 690
Muud võlad	3 261	3 029
Kokku lühiajalised kohustised	386 651	335 406
Kokku kohustised	386 651	335 406
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 420	218 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 035	40 880
Kokku omakapital	281 311	262 276
Kokku kohustised ja omakapital	667 962	597 682

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	4 340 286	3 579 889	5
Muud äritulud	8 042	29 391	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 696 226	-2 900 755	6
Mitmesugused tegevuskulud	-284 127	-366 570	7
Tööjõukulud	-317 093	-277 866	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 901	-14 578	
Muud ärikulud	-5 593	-3 450	
Ärikasum (kahjum)	24 388	46 061	
Intressikulud	-5 353	-5 224	
Muud finantstulud ja -kulud	0	43	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 035	40 880	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 035	40 880	

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:
Püügiõigused - 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)

	31.12.2021	31.12.2020
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	70 381	95 348
Üksikisiku tulumaks	9 121	6 387
Erisoodustuse tulumaks		1
Sotsiaalmaks	32 075	25 196
Kohustuslik kogumispension	942	908
Töötuskindlustusmaksed	1 680	1 405
Maamaks	64	110
Aktsiisimaks		288
Intress	3 536	8 991
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		56
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	117 799	138 690

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	30 418	1 273	6 366	38 057	3 684	-1 278	40 463
Amortisatsioonikulu	-8 330	-2 733	-3 111	-14 174	-6 727		-20 901
Müügid (jääkmaksumuses)	-65 092			-65 092			-65 092
31.12.2021							
Soetusmaksumus	39 873	17 471	29 701	87 045	45 650	0	132 695
Akumuleeritud kulum	-13 236	-12 558	-16 103	-41 897	-20 097		-61 994
Jääkmaksumus	26 637	4 913	13 598	45 148	25 553	0	70 701

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
arvelduskrediit	100 000	100 000		
kapitalirent	15 165	15 165		
laen omanikult	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	135 165	135 165		
Laenukohustised kokku	135 165	135 165		
	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		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Maa	39 305	39 305
Kokku	39 305	39 305

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 933 995	2 752 258
Läti	230 180	248 002
Poola	330 595	157 840
Leedu	14 489	1 129
Soome	139 399	77 592
Rumeenia	47 801	8 258
Holland	88 117	3 888
Prantsusmaa	39 200	45 580
Saksamaa	516 510	285 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 340 286	3 579 889
Kokku müügitulu	4 340 286	3 579 889
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade hulgimüük	3 604 970	2 885 290
Kaubavedu maanteel	0	0
Kalade jaemüük	735 316	678 469
Muud teenused	0	16 130
Kokku müügitulu	4 340 286	3 579 889

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	-53 217	-22 841
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-3 254 033	-2 634 036
Transpordikulud	-136 000	-65 000
Teenused	-190 788	-81 759
Väikevahendid	-38 687	-27 415
mahakantud kaup	-23 501	0
Muud	0	-69 704
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 696 226	-2 900 755

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	-23 077	-66 507
Energia	-86 230	-84 587
Kütus	-86 230	-84 587
Mitmesugused bürookulud	-10 461	-15 393
Lähetuskulud	-8 726	-29 827
Koolituskulud	0	-4 280
Riiklikud ja kohalikud maksud	-317	-1 237
Autokulud	-90 177	-95 064
konsultatsioonid	-7 513	-6 060
intressid, trahvid	-2 331	-8 379
kommunaalkulud	-26 246	-14 476
tööriided	-1 806	-6 138
reklaamikulud	-5 686	-10 027
pangateenused	-2 366	-5 776
Muud	-19 191	-18 819
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-284 127	-366 570

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	243 724	219 839
Sotsiaalmaksud	73 369	58 027
Kokku tööjõukulud	317 093	277 866
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	22
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	23	23

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

OSTETUD	2021			2020	
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	636 697	237 957	0	630 063	190 249
Kokku ostetud	636 697	237 957	0	630 063	190 249

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	12 692	15 464

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Kalamajakas OÜ (registrikood: 11030441) 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

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 035
Kokku	278 455
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	278 455
Kokku	278 455

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	259 420
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 035
Kokku	278 455
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	278 455
Kokku	278 455

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	3604970	83.06%	Jah
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47231	735316	16.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Tekko	38006144212	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214409
Mobiiltelefon	+372 5214490
E-posti aadress	raamatupidamine@kalamajakas.ee