

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing Pepekala

registrikood: 10110126

tänava/talu nimi, Rohuneeme tee 138

maja ja korteri number:

küla: Rohuneeme küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74012

telefon: +372 5011137

faks: +372 6341098

e-posti aadress: pepekala@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Kapitalirent	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing Pepekala on tegutsenud kalatoodete turul alates 1992 . aastast , omades juba üle kolmekümne aastast kogemust Eestis .

Äriühingu tegevus hõlmab peamiselt kala – ja kalatoodete jaemüüki .

Osaühing pakub tarbijatele kvaliteetseid kala – ja kalatooteid , mida varutakse nii kohalikelt kaluritelt ja tootjatelt kui ka Soome partneritelt. Peamiselt tuuakse sisse vääriskala (lõhe ja forelli ning siiga) .

Müügil on ka pakendatud kalatooted ja poolfabrikaadid.

Järgnevatel perioodidel püüab OÜ Pepekala leida uusi kliente , et säilitada oma kohta turul. Tähelepanu pööratakse endiselt toodete kvaliteedile ja hindadele ning arendatakse veelgi teenindust .

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	77 444	27 245
Nõuded ja ettemaksed	72 794	81 985
Varud	24 119	9 318
Kokku käibevarad	174 357	118 548
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	24 537	33 686
Kokku põhivarad	24 537	33 686
Kokku varad	198 894	152 234
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	81 001	78 849
Kokku lühiajalised kohustised	81 001	78 849
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	14 040	18 015
Kokku pikaajalised kohustised	14 040	18 015
Kokku kohustised	95 041	96 864
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 341	12 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 482	35 412
Kokku omakapital	103 853	55 370
Kokku kohustised ja omakapital	198 894	152 234

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 481 710	1 404 800
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 182 692	-1 161 112
Mitmesugused tegevuskulud	-68 610	-80 266
Tööjõukulud	-141 717	-117 837
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 149	-9 149
Muud ärikulud	-25	-452
Ärikasum (kahjum)	79 517	35 984
Intressikulud	-1 035	-572
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 482	35 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 482	35 412

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Arvestuse alused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta

Varud

Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest.

Realiseeritud kaupade ja toodete kuludes arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse materiaalseid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid on põhivara gruppidel järgnevad:

masinad ja seadmed 10 -25 % aastas
muu materiaalne põhivara 10 -20 % aastas

Tulud

Müügitulu kajastamise momendiks on kauba omandiõiguse üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha ja pangakonto	77 444	27 245
Kokku raha	77 444	27 245

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	60 919	65 860
Aegumata	37 208	37 344
Ületanud alla 1 kuu	23 711	28 346
Ületanud 3 kuud ja rohkem	0	170
Kokku nõuded ostjate vastu	60 919	65 860

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Müügiks ostetud kaubad	24 119	9 318
Kokku varud	24 119	9 318

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	23 838	22 006
Üksikisiku tulumaks	2 756	1 918
Sotsiaalmaks	6 534	4 720
Kohustuslik kogumispension	280	187
Töötuskindlustusmaksed	426	334
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	33 834	29 165

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	30 826	60 646	91 472	33 383	124 855
Akumuleeritud kulum	-1 147	-60 646	-61 793	-20 227	-82 020
Jääkmaksumus	29 679	0	29 679	13 156	42 835
Amortisatsioonikulu	-4 624	0	-4 624	-4 525	-9 149
31.12.2022					
Soetusmaksumus	30 826	60 646	91 472	33 383	124 855
Akumuleeritud kulum	-5 771	-60 646	-66 417	-24 752	-91 169
Jääkmaksumus	25 055	0	25 055	8 631	33 686
Amortisatsioonikulu	-9 024		-9 024	-125	-9 149
31.12.2023					
Soetusmaksumus	30 826	60 646	91 472	33 383	124 855
Akumuleeritud kulum	-14 795	-60 646	-75 441	-24 877	-100 318
Jääkmaksumus	16 031	0	16 031	8 506	24 537

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising AS	18 015	3 975	14 040
Kapitalirendikohustised kokku	18 015	3 975	14 040
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising AS	21 911	3 896	18 015
Kapitalirendikohustised kokku	21 911	3 896	18 015

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	8 028	6 733
Puhkusetasude kohustis	5 360	3 291
Kokku võlad töövõtjatele	13 388	10 024

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 481 710	1 404 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 481 710	1 404 800
Kokku müügitulu	1 481 710	1 404 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	1 480 109	1 402 841
Muud kaubad ja teenused	1 601	1 959
Kokku müügitulu	1 481 710	1 404 800

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	110 965	91 743
Sotsiaalmaksud	36 112	29 966
Puhkuse reservi muutus	-5 360	-3 872
Kokku tööjõukulud	141 717	117 837
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	6

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	13 203	8 313

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2024

osaühing Pepekala (registrikood: 10110126) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ROHESALU	Juhatuse liige	29.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 482
Kokku	96 823

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 482
Kokku	96 823
Jaotamine	
Dividendideks	95 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 823
Kokku	96 823

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47231	1480015	99.89%	Jah