

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kalamajakas OÜ

registrikood: 11030441

postiaadress: Pärnu maakond, Pärnu linn, Papsaare küla,
Pilliroo tee 13a

postisihthnumber: 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 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kalamajakas OÜ on asutatud 2004. aastal. Põhiliseks tegevusalaks on kala ost ja müük, nii hulgi- kui ka jaemüük.

2023.a. oli Kalamajakas OÜ müügitulu 3727137 eurot. (2022.a. 3583547 eurot)

2023.a. lõpetas Kalamajakas OÜ kasumiga 666 eurot (2022.a. 609 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 :

	2021	2022	2023
Varade tulukus (ROA)	3,01	0,1	0,12
Omakapitali rentaablus (ROE)	7,0	0,2	0,3
Müügitulusus	0,44	0,02	0,02
Müügikäibe ärirentaablus	0,56	0,17	0,32
Käibe kogurentaablus	14,84	18,79	18,31

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 904	34 768
Nõuded ja ettemaksed	255 480	326 355
Nõuded ostjate vastu	227 765	292 918
Nõuded seotud osapoolte vastu	22 775	30 537
Ettemaksed	4 940	2 900
Kokku varud	166 311	139 811
Müügiks ostetud kaubad	166 311	139 811
Kokku käibevarad	436 695	500 934
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	36 524	36 524
Materiaalsed põhivarad	30 294	56 293
Kokku põhivarad	66 818	92 817
Kokku varad	503 513	593 751
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	45 000	47 763
Võlad ja ettemaksed	226 244	264 385
Võlad tarnijatele	115 075	101 427
Võlad töövõtjatele	36 003	37 876
Maksuvõlad	72 134	122 462
Muud võlad	3 032	2 620
Kokku lühiajalised kohustised	271 244	312 148
Kokku kohustised	271 244	312 148
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 747	278 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666	609
Kokku omakapital	232 269	281 603
Kokku kohustised ja omakapital	503 513	593 751

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	3 727 137	3 583 547
Muud äritulud	2 450	46 603
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 044 566	-2 910 338
Mitmesugused tegevuskulud	-302 528	-339 899
Tööjõukulud	-332 287	-339 822
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 940	-21 029
Muud ärikulud	-19 196	-13 023
Ärikasum (kahjum)	12 070	6 039
Intressikulud	-11 404	-5 411
Muud finantstulud ja -kulud	0	-19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	666	609
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666	609

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 raamatupidamise seaduses, 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: Püügijõud - 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 finantskohustised (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)

	31.12.2023	31.12.2022
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	45 676	81 829
Üksikisiku tulumaks	2 551	7 460
Erisoodustuse tulumaks	103	20
Sotsiaalmaks	16 635	25 120
Kohustuslik kogumispension	159	94
Töötuskindlustusmaksed	715	1 644
Intress	6 295	6 295
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	72 134	122 462

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021						
Soetusmaksumus	39 873	17 471	29 701	87 045	45 650	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	70 701
Ostud ja parendused		542	4 799	5 341	2 921	8 262
Amortisatsioonikulu	-8 282	-2 150	-3 276	-13 708	-7 321	-21 029
Muud muutused					-1 641	-1 641
31.12.2022						
Soetusmaksumus	39 873	7 906	26 960	74 739	39 261	114 000
Akumuleeritud kulum	-21 518	-4 601	-11 839	-37 958	-19 749	-57 707
Jääkmaksumus	18 355	3 305	15 121	36 781	19 512	56 293
Ostud ja parendused	1 833	757	2 007	4 597	440	5 037
Amortisatsioonikulu	-5 663	-1 970	-4 366	-11 999	-6 941	-18 940
Müügid (jääkmaksumuses)	-12 096			-12 096		-12 096
31.12.2023						
Soetusmaksumus	6 172	8 663	28 967	43 802	39 701	83 503
Akumuleeritud kulum	-3 743	-6 571	-16 205	-26 519	-26 690	-53 209
Jääkmaksumus	2 429	2 092	12 762	17 283	13 011	30 294

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 068 461	2 752 808
Läti	78 484	98 269
Poola	37 245	148 022
Leedu	52 200	22 711
Soome	104 772	149 346
Rumeenia	192 721	164 587
Holland	12 289	21 951
Prantsusmaa	8 269	11 763
Saksamaa	172 696	214 090
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 727 137	3 583 547
Kokku müügitulu	3 727 137	3 583 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade hulgimüük	2 982 543	2 920 205
Kalade jaemüük	740 316	659 060
Muud teenused	4 278	4 282
Kokku müügitulu	3 727 137	3 583 547

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-54 010	-37 854
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-2 778 908	-2 697 883
Transpordikulud	-155 530	-119 558
Teenused	-10 697	-13 084
Väikevahendid	-3 065	-4 463
mahakantud kaup	-42 356	-37 496
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 044 566	-2 910 338

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-32 064	-23 803
Energia	-93 281	-126 842
Kütus	-93 281	-126 842
Mitmesugused bürookulud	-9 623	-8 062
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-278
Autokulud	-95 188	-101 667
konsultatsioonid	-912	-11 126
intressid, trahvid	-1 809	-1 614
kommunaalkulud	-15 457	-11 791
tööriided	-2 399	-1 157
reklaamikulud	-8 086	-7 815
pangateenused	-2 959	-2 839
e-andmete vahetus	-6 215	-10 852
Muud	-34 535	-32 053
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-302 528	-339 899

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	254 857	258 829
Sotsiaalmaksud	77 430	80 993
Kokku tööjõukulud	332 287	339 822
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	20

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 775	30 537
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 775	30 537

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	229 125		346 475	
Kokku müüdud	229 125		346 475	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	582 131	248 442	526 354	198 626
Kokku ostetud	582 131	248 442	526 354	198 626

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	11 425	17 010

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Kalamajakas OÜ (registrikood: 11030441) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK TEKKO	Juhatuse liige	26.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666
Kokku	229 413
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 413
Kokku	229 413

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)	666
Kokku	229 413
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	229 413
Kokku	229 413

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	2982543	80.02%	Jah
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47231	740316	19.86%	Ei
Kaubavedu maanteel	4941	4278	0.11%	Ei