

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Pepekala

registrikood: 10110126

tänava/talu nimi, Rohuneeme tee 138

maja ja korteri number:

küla: Rohuneeme küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74012

telefon: +372 5011137

faks: +372 6341098

e-posti aadress: pepekala@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Pepekala on tegutsenud kalatoodete turul alates 1992 . aastast , omades juba üle viieteistkümne 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 impordituna Soome partneritelt. Peamiselt imporditakse vääriskala (lõhe ja forelli) . Müügil on ka pakendatud kalatooted ja poolfabrikaadid.

Müügituluks kujunes aruandeaastal 318 480 eurot , mis 2010 .aastaga võrreldes suurenes 48 103 euro võrra ja kahjumiks kujunes 4 541 eurot 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)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 968	8 731	2
Nõuded ja ettemaksed	19 549	7 406	
Varud	13 842	9 035	5
Kokku käibevara	43 359	25 172	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 122	5 682	6
Kokku põhivara	4 122	5 682	
Kokku varad	47 481	30 854	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	42 673	21 505	7
Kokku lühiajalised kohustused	42 673	21 505	
Kokku kohustused	42 673	21 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 319	19 584	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 541	-17 265	
Kokku omakapital	4 808	9 349	
Kokku kohustused ja omakapital	47 481	30 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	318 480	270 377	9
Muud äritulud	23	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-257 351	-223 400	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 414	-25 850	
Tööjõukulud	-36 919	-32 751	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 364	-5 409	
Muud ärikulud	0	-235	
Ärikasum (kahjum)	-4 545	-17 268	
Finantstulud ja -kulud	4	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 541	-17 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 541	-17 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 545	-17 268	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 364	5 409	
Kokku korrigeerimised	3 364	5 409	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-13 945	2 628	
Varude muutus	-4 807	-1 757	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	21 170	8 625	
Kokku rahavood äritegevusest	1 237	-2 363	
Kokku rahavood	1 237	-2 363	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 731	11 094	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 237	-2 363	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 968	8 731	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	19 584	26 614
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-17 265	-17 265
31.12.2010	6 391	639	2 319	9 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 541	-4 541
31.12.2011	6 391	639	-2 222	4 808

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.

Jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on seisuga 31. detsember 2011 ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga välisvaluutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi kuluna

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

perioodikuluna .

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	30	23
Arvelduskontod	9 938	8 708
Kokku raha	9 968	8 731

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	18 476	6 209
Aegumata	9 753	2 951
Ületanud alla 1 kuu	7 539	2 031
Ületanud 1-3 kuud		
Ületanud 3 kuud ja rohkem	1 184	1 227
Kokku nõuded ostjate vastu	18 476	6 209

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	6 142	1 087
Üksikisiku tulumaks	893	615
Sotsiaalmaks	1 844	1 487
Kohustuslik kogumispension	73	40
Töötuskindlustusmaksed	169	151
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 121	3 380

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	13 842	9 035
Kokku varud	13 842	9 035

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	46 768		46 768	3 510	50 278
Akumuleeritud kulum	-37 313		-37 313	-1 874	-39 187
Jääkmaksumus	9 455		9 455	1 636	11 091
Amortisatsioonikulu	-4 524		-4 524	-885	-5 409
31.12.2010					
Soetusmaksumus	46 768		46 768	3 510	50 278
Akumuleeritud kulum	-41 837		-41 837	-2 759	-44 596
Jääkmaksumus	4 931		4 931	751	5 682
Ostud ja parendused				1 803	1 803
Amortisatsioonikulu		-2 602	-2 602	-761	-3 363
31.12.2011					
Jääkmaksumus	4 931	-2 602	2 329	1 793	4 122

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 518	9 074	
Võlad töövõtjatele	8 874	8 989	8
Kokku võlad ja ettemaksed	33 392	18 063	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palga võlg töötajatele	2 188	1 886
Puhkusetasu reserv	2 131	2 270
Võlad aruandvatele isikutele	4 555	4 833
Kokku võlad töövõtjatele	8 874	8 989

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	318 480	270 377
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	318 480	270 377
Kokku müügitulu	318 480	270 377
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	318 480	270 377
Kokku müügitulu	318 480	270 377

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	29 060	25 257
Sotsiaalmaksud	9 833	8 532
Puhkuse reservi muutus	-1 974	1 037
Kokku tööjõukulud	36 919	34 826
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	6 356	5 364

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Pepekala (registrikood: 10110126) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REET ROHESALU	Juhatuse liige	21.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 319
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 541
Kokku	-2 222
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	47231	318480	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reet Rohesalu	46106030277	Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5011137
Faks	+372 6341098
E-posti aadress	pepekala@neti.ee