

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts "KALLASTE KALUR"

registrikood: 10006498

tänava/talu nimi, Võidu 120

maja ja korteri number:

linn: Kallaste linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 60104

telefon: +372 7452740

faks: +372 7452743

e-posti aadress: kallaste.kalur@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 21 Seotud osapooled	20
Lisa 22 Laenu tagatis, panditud varad ning garantii	20
Lisa 23 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus	21

Tegevusaruanne

MAJANDUSTEGEVUS

Aktsiaselts Kallaste Kalur kanti äriregistrisse 12.01.1996.a. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on kalapüük ja kalatöötlemine (EMTAK-I järgi: - 0312 Mageveekalapüük ja 1020 Kalatöötlemine ja säilitamine). Fileerimistsehh fileeris firma poolt püütud kala ja osutas teenuseid teistele firmadele. Kalavastuvõtu punkti sügavkülmkamber oli renditud kala säilitamiseks AS-le Kõrveküla Kalatööstus.

2011 majandusaastal ettevõtte müügitulu oli 649 325 eurot, sellest 90 % moodustas eksport, partner riigid olid: Poola, Šveits, Saksamaa, Läti. Ettevõtte aasta käibe eelmise aastaga võrreldes vähendas 6,7% võrra, ning ettevõtte kasum moodustas 4 490 eurot. Omakapital seisuga 31.12.2011.a moodustas 409 263 eurot.

Seisuga 31.detsember 2011 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 14 tuhande eurot võrra (31.12.2010.a seisuga vastavalt 35 tuhande eurot võrra). Eelmise aastaga võrreldes õnnestus vähendada negatiivne käibekapital 21 tuhande eurot võrra.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkond omal poolt püüab teha kõik et negatiivne käibekapital ei tekitaks ettevõttele majandusraskusi, ning ettevõtte teeb kõik, et katta kõik lühiajalised kohustused 2012.aastal.

Peamised finantsuhtarvud	2011	2010
1.Pikaajalise laenu osakaal	0,36	0,37
[(pikaajalised kohustused/(kohustused kokku+ omakapital kokku)]		
2.Müügikate (%)	0,81	0,72
[(müügitulu-kaubad, toore, materjal ja teenused)/müügitulu]		
3.Võõrkapitali ja omakapitali suhe (võõrkapital/omakapital kokku)	1,07	1,09
4.Omakapitali kordaja (kõik varade allikad/omakapital kokku)	2,07	2,09
5.Käibe puhaskasum (puhaskasum/ müügitulu)	0,007	0,042
6.Varade tulukus (ROA) (puhaskasum/varad kokku)	0,005	0,034
7.Omakapitali tulukus (ROE) (puhaskasum/omakapital kokku)	0,01	0,07

JUHATUS JA TÖÖTAJAD

Juhatus on juhtinud majandustegevust, pidanud raamatupidamist ja koostanud aastaaruande.

Palgaliste töötajate arv oli majandusaasta jooksul 45, ning palgakulu kokku 248 776 eurot. Juhatuses esimehele maksti töötasu 12 016 eurot. Nõukogu ja juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

INVESTEERINGUD

2011.a investeeriti kokku summas 73 717 eurot, sellest PRIA toetus moodustas 27 720 eurot.

2010.a investeeriti transportvahenditesse summas 2 757 eurot.

ARENDUSUUNAD JÄRGMISEL MAJANDUSAASTAL

2012. a ettevõtte juhtkonna prioriteet jätkuvalt tootmiskulude vähendamine ja võlgade tagasimaksmine. Kindlust annab Peipsi järve olukord kala varude suhtes (eriti ahvena populatsioon näitab kindlat tõusu) . Kala- ja kalafilee turg on stabiilne. Ettevõtte omab pidevat stabiilset tootmisprotsessi, töötajad on kvalifitseeritud, nende töö kvaliteedile võib kindel olla ning varude tekkimise võimalus kindlustab hooajalise toormehanke vähendades negatiivseid mõjusid.

2012 aasta algul ettevõtte juhatus ja nõukogu võtsid vastu otsuse rekonstrueerida kalapüügi paat TSA-202 summas 2000 eurot. Esitati taotluse PRIA-le toetuse saamiseks.

Firma omab ajaloolist püügiõigus: 316 nakkevõrgu püügiluba, 93 avavee mõrra püügiluba, 67 tindimõrra püügiluba ja 4 põhjanooda ehk mutniku püügiluba. Püünised on valmistatud kalapüügi jaoks. Laevastik on heas seisundis ja ei nõua mingeid lisa kulutusi. Firmale kuuluv olemasolev kalalossimiskai ja sadama tankla on töökorras ja võimaldavad teenindada kogu firma laevastiku ja on võimalus osutada teenuseid teiste ettevõtete kalalaevadele. Fileerimistsehh on heas olukorras ja kõik seadmed töökorras.

Juhatuse esimees

(Fjodor Plešankov)

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 296	26 264	2
Nõuded ja ettemaksud	25 142	32 570	3
Varud	68 661	32 156	6
Kokku käibevara	121 099	90 990	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	20 869	18 709	7
Materiaalne põhivara	703 663	744 902	8
Kokku põhivara	724 532	763 611	
Kokku varad	845 631	854 601	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 715	27 554	10
Võlad ja ettemaksud	99 704	98 756	11
Kokku lühiajalised kohustused	135 419	126 310	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	300 949	318 958	10,21
Kokku pikaajalised kohustused	300 949	318 958	
Kokku kohustused	436 368	445 268	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	194 285	194 285	14
Kohustuslik reservkapital	19 429	19 429	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 059	166 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 490	29 346	
Kokku omakapital	409 263	409 333	
Kokku kohustused ja omakapital	845 631	854 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	649 325	695 868	15
Muud äritulud	191	164	16
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-4 372	-8 033	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 549	-195 343	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 571	-61 360	17
Tööjõukulud	-334 249	-279 618	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-88 546	-88 881	7,8
Muud ärikulud	-4 300	-7 685	19
Ärikasum (kahjum)	28 929	55 112	
Finantstulud ja -kulud	-23 226	-25 767	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 703	29 345	
Tulumaks	-1 213	0	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 490	29 345	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	28 929	55 112	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	88 546	88 881	7,8
Muud korrigeerimised	-1 213	0	5
Kokku korrigeerimised	87 333	88 881	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 428	23 533	3
Varude muutus	-36 505	73 123	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 612	-174 354	11
Makstud intressid	-18 014	-18 090	20
Kokku rahavood äritegevusest	65 559	48 205	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-73 717	-2 757	8
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-3 470	0	7
Laekumised sihtfinantseerimisest	27 720	0	
Laekunud intressid	4	20	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-49 463	-2 737	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	66 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-75 848	-28 767	10
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-5 216	-7 229	20
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 064	-35 996	
Kokku rahavood	1 032	9 472	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 264	17 259	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 032	9 472	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-467	20
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 296	26 264	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	194 285	19 429	166 273	379 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	29 346	29 346
31.12.2010	194 285	19 429	195 619	409 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 490	4 490
Muud muutused omakapitalis	0	0	-4 560	-4 560
31.12.2011	194 285	19 429	195 549	409 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aktsiaseltsi Kallaste Kalur 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

EUR üleminek: 1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuud ja rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud välitatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja

-seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Ühe ja sama tootmisprotsessi tulemusena samaaegselt valminud toodete puhul, olukorras, kus ei ole võimalik eristada iga toote valmistamiseks tehtud kulutusi, on tootmiskulutuste jagamise aluseks kasutatud tootmisprotsessi käigus valmivate toodete müügiväärtuste suhet. Põhitoodete tootmisprotsessi tulemusena saadud väheväärtuslikud kõrvaltooted on bilansis arvele võetud nende netorealiseerimismaksumuses (kõrvaltoote netorealiseerimismaksumus on maha arvatud põhitoote soetusmaksumusest).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) 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 (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus amortisatsioon.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5 -8 %
- Tootmiseseadmed 10-20%
- Transpordivahendid 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-30%

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma

nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele

Sihtfinantseerimine

Põhivara sihtfinantseerimisel võetakse põhivara arvele ostuhinnas, millest sihtfinantseerimine on maha arvatud. Kui ehitatud põhivara saab kasutusele võtta selleks otstarbeks, milleks see ehitati, vähendatakse arvelevõetud põhivara soetusmaksumust sihtfinantseerimise summa võrra.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude- kulude vastavuse printsibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2011 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Aktsiaselts Kallaste Kalur seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Aktsiaselts Kallaste Kalur äriolulistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 398	2 600
Arvelduskontod	20 898	23 664
Kokku raha	27 296	26 264

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 486	28 068	4
Ostjatelt laekumata arved	3 486	28 068	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 610	2 860	5
Muud nõuded	113	135	
Ettemaksed	15 932	1 506	
intressid	1	1	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 142	32 570	

Ettemaksed summas 15 932 eurot sisaldavad ettemakseid kindlustuse eest, kalapüügiõiguse tasu ja muude kulude eest. Muud nõuded kajastavad täiendavate puhkusepäevade hüvitamise kulud.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 486	28 068
Kokku nõuded ostjate vastu	3 486	28 068

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 213	0	0
Käibemaks	5 610	0	2 860	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 924	0	9 927
Sotsiaalmaks	0	12 621	0	19 887
Kohustuslik kogumispension	0	97	0	84
Töötuskindlustusmaksed	0	1 223	0	2 451
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 610	19 078	2 860	32 349

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	60 774	22 137
Valmistoodang	1 369	5 741
Materjalid	6 518	4 278
Kokku varud	68 661	32 156

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	5 183	26 193	31 376
Akumuleeritud kulum	0	-11 357	-11 357
Jääkmaksumus	5 183	14 836	20 019
Amortisatsioonikulu	0	-1 310	-1 310
31.12.2010			
Soetusmaksumus	5 183	26 193	31 376
Akumuleeritud kulum	0	-12 667	-12 667
Jääkmaksumus	5 183	13 526	18 709
Ostud ja parendused	3 470	0	3 470
Amortisatsioonikulu	0	-1 310	-1 310
31.12.2011			
Soetusmaksumus	8 653	26 193	34 846
Akumuleeritud kulum	0	-13 977	-13 977
Jääkmaksumus	8 653	12 216	20 869

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009						
Soetusmaksumus	61 453	1 052 045	148 764	288 284	437 048	1 550 546
Akumuleeritud kulum	0	-413 097	-84 446	-223 286	-307 732	-720 829
Jääkmaksumus	61 453	638 948	64 318	64 998	129 316	829 717
Ostud ja parendused	0	0	2 757	0	2 757	2 757
Amortisatsioonikulu	0	-54 944	-12 556	-20 072	-32 628	-87 572
31.12.2010						
Soetusmaksumus	61 453	1 052 045	151 521	288 284	439 805	1 553 303
Akumuleeritud kulum	0	-468 041	-97 002	-243 358	-340 360	-808 401
Jääkmaksumus	61 453	584 004	54 519	44 926	99 445	744 902
Ostud ja parendused	0	0	42 570	3 427	45 997	45 997
Amortisatsioonikulu	0	-54 796	-15 420	-17 020	-32 440	-87 236
31.12.2011						
Soetusmaksumus	61 453	1 052 045	194 091	291 711	485 802	1 599 300
Akumuleeritud kulum	0	-522 837	-112 422	-260 378	-372 800	-895 637
Jääkmaksumus	61 453	529 208	81 669	31 333	113 002	703 663

Kokku soetati põhivara 73 717 euro eest, seal hulgas PRIA toetus moodustas 27 720 eurot.

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	7 766	7 608
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	7 317	7 403
1-5 aasta jooksul	2 905	9 451

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	298 344	35 715	158 689	103 940	
Pikaajalised laenud kokku	298 344	35 715	158 689	103 940	
Muud laenukohustused					
Omaniku laen	38 320	0	38 320	0	21
Muud laenukohustused kokku	38 320	0	38 320	0	
Laenukohustused kokku	336 664	35 715	197 009	103 940	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	294 722	27 554	126 861	140 307	
Pikaajalised laenud kokku	294 722	27 554	126 861	140 307	
Muud laenukohustused					
Omaniku laen	51 790	0	51 790	0	21
Muud laenukohustused kokku	51 790	0	51 790	0	
Laenukohustused kokku	346 512	27 554	178 651	140 307	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	66 636	66 636
Ehitised	541 417	597 531
Kokku	608 053	664 167

Laenule seatud tagatiste kohta vt lisa 22.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 992	24 515	12
Võlad töövõtjatele	35 474	41 013	13
Maksuvõlad	19 078	32 349	5
Muud võlad	4 688	370	
Dividendivõlad	4 560	0	
Muud viitvõlad	128	370	
Saadud ettemaksed	472	509	
Kokku võlad ja ettemaksed	99 704	98 756	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	39 992	24 515

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasu	17 576	23 735
Puhkuse reserv	13 317	12 856
Puhkuse reservi sotsiaalmaks	4 581	4 422
Kokku võlad töövõtjatele	35 474	41 013

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	194 285	194 285
Aktsiate arv (tk)	30 399	30 399
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Põhikirja järgi miinimumkapitali suuruseks on 191 735 eurot ja maksimumsuuruseks on 766 940 eurot.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 101	63 536
Läti	14 867	22 329
Poola	119 529	158 477
Saksamaa	151 858	119 492
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	348 355	363 834
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	148 001	268 834
Ameerika Ühendriigid	152 969	63 200
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	300 970	332 034
Kokku müügitulu	649 325	695 868
Müügitulu tegevusalade lõikes		
0312-Mageveekalapüük	111 558	145 669
1020-Kala töötlemine ja säilitamine	512 125	519 138
muud teenused	25 642	31 061
Kokku müügitulu	649 325	695 868

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	191	164
Kokku muud äritulud	191	164

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	7 766	7 608
Kalurite püügiluba kulud	16 500	13 818
Transporditeenuste kulud	5 812	8 323
Tolliteenuste kulud	361	295
Reklaamikulud	415	3 700
Kontorikaubad,post-i ja telefonikulud	4 296	3 890
Kindlustuskulud	4 099	4 185
Riigilõiv	1 725	903
Pangateenuste kulud	261	564
Audiitorikulud	1 400	1 150
Isikliku auto kompensatsioonikulud	305	391
Juriidiline teenuste kulud	1 725	3 161
Remondi ja hoolduskulud	6 842	3 751
Arstliku läbivaatuse teenuste kulud	0	786
Heitvete puhastuse kulud	5 816	1 343
Muud	5 248	7 492
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 571	61 360

Muud kulud summas 5 248 eurot: vee erikasutuse tasu, tööriivaste rent, järelevalvetasu aruandlused,parkimistasu,agenditeenused kauba ekspordil.

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	248 776	212 239
Sotsiaalmaksud	85 473	67 379
Kokku tööjõukulud	334 249	279 618
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	53

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitsed	9	420
Maamaks	949	949
Liikmemaks	3 287	3 437
Erisoodustuse kulud	0	498
Ettevõtte mitteseotud kulud	0	863
Lootusetud võlad	0	1 084
Muud	55	434
Kokku muud ärikulud	4 300	7 685

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-18 014	-18 090
Intressikulu laenule	-18 014	-18 090
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-468
Muud finantstulud ja -kulud	-5 212	-7 209
Kokku finantstulud ja -kulud	-23 226	-25 767

Muud finantskulud summas 5 212 eurot: MES Tagatistasu 5 216 eurot ja 4 eurot panga intressitulu.

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	38 320	51 790

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	12 016	11 137

Nõukogu liikmetele töötasu ei makstud.

Lisa 22 Laenu tagatis, panditud varad ning garantii

Laenu tagatiseks seisuga 31.12.2011.a, kui ka seisuga 31.12.2010.a on panditud järgmised AS Kallaste Kalur varad:

- ühishüpotek viiele kinnistule (materiaalne põhivara) bilansilise väärtusega 590 661 eurot (31.12.2010.a 645 457 eurot) ning ühele kinnistule (kinnisvarainvesteering) bilansilise väärtusega 17 399 eurot (31.12.2010.a. 18 709 eurot);

Maaelu Edendamise SA tagab laenulepingust tulenevate panga nõuete täitmise 50% ulatuses laenu põhivõlgnevusest.

Lisa 23 Ettevõtte majandustegevuse jätkuvus

Seisuga 31.detsember 2011 ületasid ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 14 tuhande eurot võrra. (31.12.2010.a seisuga vastavalt 35 tuhande eurot võrra). Eelmise aastaga võrreldes õnnestus vähendada negatiivne käibekapital 21 tuhat eurot võrra.

Ettevõtte raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Juhtkond omal poolt püüab teha kõik et negatiivne käibekapital ei tekitaks ettevõttele majandusraskusi, ning ettevõtte suudaks katta kõik lühiajalised kohustused. Kõik tingimused selleks on olemas, ning kindlust annab Peipsi järve olukord kala varude suhtes (eriti ahvena populatsioon näitab kindlat tõusu). Kala- ja kalafilee turg on stabiilne. Ettevõtte omab pidevat stabiilset tootmisprotsessi, töötajad on kvalifitseeritud, nende töö kvaliteedile võib kindel olla ning varude tekkimise võimalus kindlustab hooajalise toormehanke vähendades negatiivseid mõjusid.

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts "KALLASTE KALUR" (registrikood: 10006498) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PJOTR LEONOV	Juhatuse liige	19.04.2012
FJODOR PLEŠANKOV	Juhatuse liige	19.04.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

aktsiaselts "KALLASTE KALUR" aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts "KALLASTE KALUR" raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21 on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt aktsiaselts "KALLASTE KALUR" finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu raamatupidamise aastaaruande lisale 23, millest selgub, et seisuga 31.12.2011 ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused tema käibevarasid 14 tuhande euro võrra. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei tekita see ettevõttele majandusraskusi, ning ettevõtte suudab katta kõik lühiajalised kohustused. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Galina Fedulajev

Vandeauditiitori number 382

Oü Pepleri Audiitorbüroo

Audiitorettevõtja tegevusloa number 129

Pepleri 32, 51010 Tartu

20.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts "KALLASTE KALUR" (registrikood: 10006498) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GALINA FEDULAJEV	Vandeaudiitor	20.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 490
Kokku	195 549
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 490
Kokku	195 549
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	512125	78.87%	Jah
Mageveekalapüük	03121	111558	17.18%	Ei
Muu teenindus	96099	25642	3.95%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7452740
Faks	+372 7452743
E-posti aadress	kallaste.kalur@mail.ee