

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS

registrikood: 10144384

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 30
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10313

telefon: +372 6508200

faks: +372 6541063

e-posti aadress: esva@vici.eu

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 Nõuded ja ettemaksed | 13 |
| Lisa 3 Nõuded ostjate vastu | 13 |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 14 |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad | 14 |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad | 15 |
| Lisa 7 Varud | 15 |
| Lisa 8 Materiaalne põhivara | 16 |
| Lisa 9 Immateriaalne põhivara | 17 |
| Lisa 10 Kapitalirent | 17 |
| Lisa 11 Kasutusrent | 18 |
| Lisa 12 Laenukohustused | 19 |
| Lisa 13 Võlad ja ettemaksed | 20 |
| Lisa 14 Võlad töövõtjatele | 20 |
| Lisa 15 Sihtfinantseerimine | 20 |
| Lisa 16 Aktsiakapital | 21 |
| Lisa 17 Müügitulu | 22 |
| Lisa 18 Muud äritulud | 23 |
| Lisa 19 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu | 23 |
| Lisa 20 Turustuskulud | 24 |
| Lisa 21 Üldhalduskulud | 24 |
| Lisa 22 Tööjõukulud | 24 |
| Lisa 23 Muud ärikulud | 25 |
| Lisa 24 Finantstulud ja -kulud | 25 |
| Lisa 25 Tulumaks | 25 |
| Lisa 26 Seotud osapooled | 25 |
| Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva | 27 |

Tegevusaruanne

2012. aastal mõjutasid Paljassaare Kalatööstuse käivet ja majandustulemusi järgnevad tähtsamad tegevused ja asjaolud:

Paljassaare Kalatööstus AS realiseeris 2012. aastal 11 636 tonni valmistoodangut, millest peamiselt paneeritud ja sügavkülmutatud kala-, surimi ja köögiviljatooteid 8 559 tonni ja pitsad ning pannkoogid 3 077 tonni.

Järgnevalt täpsemalt ettevõtte olulisimatest tegevustest/muutustest ja plaanidest erinevates valdkondades.

Müük:

2012. aastal suurenes Paljassaare Kalatööstuse omatoodangu müügimaht võrreldes 2011. aastaga koguliselt 7,0% ja rahaliselt 8,0%. Pitsade ja pannkookide müügimaht suurenes koguliselt 5,3% ja rahaliselt 7,1%, kalatoodete müük suurenes koguliselt 7,6% ja rahaliselt 8,3%. Kõige märkimisväärsemad müügimahtude kasvud lõpptarbivate suhtes olid: Lääne-Euroopas koguliselt 66,7% ja rahaliselt 74,7%, Skandinaavias koguliselt 21,8% ja rahaliselt 16,5%, Ida-Euroopas koguliselt 5,9% ja rahaliselt 10,8%. Müügimaht Balti riikides vähenes koguliselt -0,7%, kuid suurenes rahaliselt 0,9%, Kesk-Euroopas vähenes müügimaht rahaliselt -0,4% ja koguliselt -2,8%. Turgude osakaalud omatoodangu müügis olid koguliselt Kesk-Euroopa 37%, Balti riigid 23%, Skandinaavia 18%, Ida-Euroopa 14% ja Lääne-Euroopa 7%. Rahaliselt olid osakaalud Kesk-Euroopa 34%, Balti riigid 22%, Skandinaavia 19%, Ida-Euroopa 15% ja Lääne-Euroopa 9%.

Põhirõhk müügitegevuses 2012. aastal oli müügimahtude säilitamine. 2013. aastal jätkatakse mahuliselt samas tempos, sest olulisemat suurimat müügimahu saavutamist takistab vajalike tootmisvõimsuste puudumine. Hinnapoliitikas on seatud eesmärgiks saavutada vahendajatega paindlikum hinnakujundus, mis arvestaks muutustega tooraine maailmaturu hindades.

2013. aastal Leedus Kaunase lähedal avatav logistika keskladu hakkab teenindama Viciunai Grupi Baltikumi ja Kesk-Euroopa müüki, mistõttu paraneb klientide varustamine kiirus ja saame üheaegselt pakkuda laiemat sortimenti kogu grupi tootevalikust.

Tootmine:

Jätkati uute tooraine liikide otsingutega ja retseptuuride väljatöötamisega. Paindlikkuse suurendamiseks tootmise mahulisel kõrgperioodidel jätkati renditööjõudu kasutamist. Lisaks muudele tootmise ja pakkimise liinidele 2012. aastal alustati 2011. aasta sügisel soetatud ja paigaldatud uue pakkimisliini täiendamist lähtuvalt *Lean production*'i meetodidest. Samuti, lähtuvalt tootmismahtude sesoonsusest, jätkati renditööjõu kasutamist.

Suurimateks muudatusteks tootmises võib lugeda 2012. aasta septembrist tootmise planeerimise põhimõtete muutmist (tootmis põhise planeerimise asemel pakkimis põhine), mis võimaldab oluliselt efektiivsemalt ja tootlikumalt koormata tootmisprotsessi seadmeid. Järgnevalt, 2013. aastal, jätkame *Lean production* meetodite rakendamist.

Kvaliteet:

2012. aasta jaanuaris toimus tehase resertifitseerimisaudit standardi ISO 9001:2008 alusel. Sertifitseerimine oli edukas, mida kinnitab vastav sertifikaat järgmiseks kolmeks aastaks.

Kinnispaki sertifikaati pikendav audit Metroserdi poolt toimus märtsis 2012, mille tulemused andsid kinnitust, et Paljassaare Kalatööstus täidab e-märgistusega kinnispakenditele esitatavaid nõudeid.

2012. aasta augustis toimus tehase järjekordne BRC (British Retail Consortium) sertifitseerimine. Sertifitseerimine oli edukas ning Paljassaare Kalatööstus AS pälvis sertifikaadi järgnevas 12 kuuks.

MSC (Marine Stewardship Council) sertifikaati pikendati augustis 2012. MSC sertifikaadi omamine annab ettevõttele õiguse kasutada MSC märgistusega kala toorainet ja märkida seda ka oma toote spetsifikatsioonides ja pakendil. MSC reeglite järgi on kala puütud loodussäästvalt. Täna toodame MSC märgi all kuut toodet, mida turustatakse Soomes.

2012. aasta novembris toimus ettevõtte siseaudit.

Veebruaris 2013 analüüsiti aastaks 2012 seatud kvaliteedieesmärkide täitmist. Üldkokkuvõttes olid seatud kvaliteedieesmärgid täidetud. Seati uued eesmärgid eelolevaks aastaks.

Finantsid:

Ettevõttes kasutatakse tulude-kulude eelarvestamise protsessi, millesse kaasatakse kõik üksused. Igakuiselt kontrollitakse samuti tegelike tulemusi planeerituga, mis tagab ka operatiivsema kontrolli kulutuste üle. Tehakse regulaarselt tööjõukulude monitooringut ja analüüsi ning kontrollitakse ja analüüsitakse tegelike otseste tootmiskulude vastavust eelarvele. Kuid vaatamata püsikulude pidevale monitoorimisele ja kontrollile ei õnnestunud ettevõttel saavutada planeeritud kasumlikkust ning seda eelkõige maailmaturul toimunud toorainehindade kallinemise tõttu. Vaatamata valmistoodangu väljamüügihindade tõusule polnud see siiski piisav kompenseerimaks toorainehindade kiiremat kasvutempot.

AS Paljassaare Kalatööstus ostab toorainet ja müüb valmistoodangut peamiselt eurodes, osaliselt toimub tooraine ost ka USD-s. USD-des soetatakse põhitoorainet (kala ja kalmaar). Kõikide tooraineostude maksumusest 2012. aastal moodustasid ostud USD-des 24%.

Müük toimus valdavas enamuses EURides, muus valuutas (USD) müük oli marginaalse osakaaluga.

2012. a. vähendas ettevõtte oluliselt oma laenukoormust krediidiasutustele. Seisuga 31.12.2012 oli intressi kandvaid laenukohustusi summas 2.892 tuh.eurot. 31.12.2011 seisuga 3.682 tuh.eurot.

Bilansipäeva seisuga ületavad ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 3.541 tuh.eurot, mis seab likviidsusvõimekuse väga raskesse olukorda. Aruande koostamise päeva seisuga on arvelduskrediit refinantseeritud pikaajalise laenuga. Pikaajalise laenu kohta vt. Lisa 12. Likviidsuse parandamise teiste meetmetena on kavas veel tõhusamalt jälgida laovarude ja debitoorse võla käibekiirust ning vajadusel on võimalus kasutada kontsernisest finantseerimist.

Aruandeaastal oli ettevõtte töötajate keskmine arv 197 töötajat (2011: 200) ning töötasu koos töötuskindlustus- ja sotsiaalmaksudega

moodustas

3 004 tuhat eurot (2011: 2 764 tuhat eurot) . Ettevõtte nõukogule tasusid ei makstud, juhatuse tasu koos maksudega moodustas töötasudest 14 tuhat eurot (2011: 12 tuhat eurot)

| Finantssuhtarvud | 2012 | 2011 |
|--|-------------|-------------|
| Netokäibe muutus (%) | 6,55% | -0,58% |
| Varade muutus (%) | 3,43% | 16,09% |
| Käibe ärirentaablus (%) = ärikasum / netokäive | -3,87% | -0,30% |
| Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / netokäive | -4,63% | -1,21% |
| Omakapitali rentaablus (%) = puhaskasum / keskmine omakapital | -28,93% | -6,03% |
| Soliidsuskordaja (%) = omakapital / varad | 22,51% | 31,16% |
| Maksevõime kordaja (korda) = käibevara / lühiajalised kohustused | 0,61 | 1,00 |
| Likviidsuskordaja (korda) = (raha ja pangakontod ning nõuded) / lühiajalised kohustused | 0,34 | 0,42 |
| Varude suurus (päeva) = perioodi keskmised varud / (realis.toodete kulud/360) | 55,40 | 58,67 |
| Keskmine rahalaekumise aeg (päeva) = keskmine nõue ostjate vastu / (netokäive/360) | 43,61 | 44,09 |
| Kreditoorne võlg hankijatele (päeva) = keskmine võlg hankijatele / (real.toodete kulu/360) | 71,18 | 57,26 |

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Lisa nr |
|--|-------------------|-------------------|---------|
| Varad | | | |
| Käibevara | | | |
| Raha | 64 905 | 7 305 | |
| Nõuded ja ettemaksud | 2 999 991 | 2 284 088 | 2 |
| Varud | 2 377 048 | 3 235 683 | 7 |
| Kokku käibevara | 5 441 944 | 5 527 076 | |
| Põhivara | | | |
| Finantsinvesteeringud | 2 598 073 | 1 729 213 | 5,6 |
| Materiaalne põhivara | 4 054 128 | 4 434 055 | 8 |
| Immateriaalne põhivara | 5 436 | 7 583 | 9 |
| Kokku põhivara | 6 657 637 | 6 170 851 | |
| Kokku varad | 12 099 581 | 11 697 927 | |
| Kohustused ja omakapital | | | |
| Kohustused | | | |
| Lühiajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 4 457 440 | 1 650 137 | 10,12 |
| Võlad ja ettemaksud | 4 525 480 | 3 864 048 | 4,13,14 |
| Kokku lühiajalised kohustused | 8 982 920 | 5 514 185 | |
| Pikaajalised kohustused | | | |
| Laenukohustused | 73 746 | 2 182 038 | 10,12 |
| Sihtfinantseerimine | 318 924 | 356 565 | 15 |
| Kokku pikaajalised kohustused | 392 670 | 2 538 603 | |
| Kokku kohustused | 9 375 590 | 8 052 788 | |
| Omakapital | | | |
| Aktsiakapital nimiväärtuses | 575 100 | 575 100 | 16 |
| Kohustuslik reservkapital | 57 520 | 57 520 | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 012 519 | 3 239 009 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -921 148 | -226 490 | |
| Kokku omakapital | 2 723 991 | 3 645 139 | |
| Kokku kohustused ja omakapital | 12 099 581 | 11 697 927 | |

Kasumiaruanne

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu | 19 894 653 | 18 672 354 | 17 |
| Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -18 235 663 | -16 310 781 | 19 |
| Brutokasum (-kahjum) | 1 658 990 | 2 361 573 | |
| Turustuskulud | -1 567 634 | -1 565 863 | 20 |
| Üldhalduskulud | -918 993 | -895 587 | 21 |
| Muud äritulud | 125 518 | 83 924 | 18 |
| Muud ärikulud | -68 187 | -39 826 | 23 |
| Äriksaum (kahjum) | -770 306 | -55 779 | |
| Finantstulud ja -kulud | -150 842 | -170 711 | 24 |
| Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist | -921 148 | -226 490 | |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -921 148 | -226 490 | |

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|--|-----------------|-----------------|---------|
| Rahavood äritegevusest | | | |
| Ärikasum (kahjum) | -770 306 | -55 779 | |
| Korrigeerimised | | | |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus | 479 706 | 421 090 | 8;9 |
| Kasum (kahjum) põhivara müügist | -3 167 | -2 667 | 8;9 |
| Muud korrigeerimised | -41 924 | -57 985 | |
| Kokku korrigeerimised | 434 615 | 360 438 | |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus | -693 948 | 382 395 | 2 |
| Varude muutus | 861 978 | -1 111 595 | 7 |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 680 627 | 428 581 | 13 |
| Laekumised sihtfinantseerimisest | 0 | 337 980 | |
| Kokku rahavood äritegevusest | 512 966 | 342 020 | |
| Rahavood investeerimistegevusest | | | |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -59 034 | -806 274 | |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist | 3 310 | 22 657 | |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel | 0 | -140 538 | |
| Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel | 0 | -10 417 | |
| Laekunud intressid | 16 | 35 | 24 |
| Kokku rahavood investeerimistegevusest | -55 708 | -934 537 | |
| Rahavood finantseerimistegevusest | | | |
| Saadud laenud | 710 964 | 1 286 340 | |
| Saadud laenude tagasimaksed | -946 204 | -1 027 768 | |
| Arvelduskrediidi saldo muutus | -1 044 | 451 450 | 12 |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed | -23 870 | -5 691 | |
| Makstud intressid | -139 504 | -160 329 | 13,24 |
| Kokku rahavood finantseerimistegevusest | -399 658 | 544 002 | |
| Kokku rahavood | 57 600 | -48 515 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses | 7 305 | 55 820 | |
| Raha ja raha ekvivalentide muutus | 57 600 | -48 515 | |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus | 64 905 | 7 305 | |

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

| | | | | Kokku |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
| | Aktsiakapital nimiväärtuses | Kohustuslik reservkapital | Jaotamata kasum (kahjum) | |
| 31.12.2010 | 575 205 | 57 520 | 3 238 904 | 3 871 629 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | -226 490 | -226 490 |
| Muud muutused omakapitalis | -105 | 0 | 105 | 0 |
| 31.12.2011 | 575 100 | 57 520 | 3 012 519 | 3 645 139 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 0 | 0 | -921 148 | -921 148 |
| 31.12.2012 | 575 100 | 57 520 | 2 091 371 | 2 723 991 |

Vt.detailemat infot Lisa 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Paljassaare Kalatööstus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti (näiteks kajastatakse õiglasel väärtuses teatud finantsinvesteeringuid ja kinnisvarainvesteeringuid). Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

2012 ja 2011 aasta aruandes ei konsolideerita Vichiunai Baltic OÜ-d ja Plunges Duona UAB-d tuginedes raamatupidamise seaduse paragrahv 29 lubatud erandile. 2012 ja 2011 andmed esitatakse ainult Paljassaare Kalatööstus AS kohta.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate valuutakurside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Faktooring

Faktooring on nõuete müük, kusjuures sõltuvalt faktooringlepingu tüübist on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad ka sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõiguseeta faktooring).

Regressiõigusega faktooringut kajastatakse kui finantseerimistehingut (s.t nõude tagatisel võetud laenu) ning nõuet kajastatakse bilansis kuni see on laekunud või regressiõigus on aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele võimalike kohustustele.

Regressiõiguseeta faktooringut kajastatakse kui nõude müüki. Kahjum nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna või nõude allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas tehing tehti rahavoogude juhtimise või halbade nõuete riski maandamise eesmärgil.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmiskahtudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdü toodangu kulu".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 288 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 288 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumus on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügiikulustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamist või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotol põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglase väärtuses (miinus müügiikulused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Äriühendustest eraldi omandatud immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooni-perioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade osas viiakse igal aastal kas iga varaobjekti või siis raha genereeriva üksuse osas läbi väärtuse languse test. Selliseid immateriaalseid varasid ei amortiseerita. Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete varade kasulik eluiga vaadatakse üle igal aastal veendumaks, et tegemist on endiselt määramata kasuliku elueaga. Kui eluea määramatus on muutunud, siis kajastatakse muutust kasulikus elueas edasiulatuvalt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 288

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

| Põhivara grupi nimi | Kasulik eluiga |
|--------------------------------------|----------------|
| Maa | lõputu |
| Ehitised ja rajatised | 7-33 |
| Masinad ja sedmed | 5-20 |
| Muu inventar, tööriistad, sisseseade | 3-12 |
| Litsentsid | 3-5 |

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimakssete nüüdsväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdüd vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on emaeetvõtte juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes kulu vähendamisena.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumus; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglasest väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidel. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdiseväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaeetvõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 2 711 892 | 2 711 892 | 0 | 0 | 3 |
| Ostjatelt laekumata arved | 2 711 892 | 2 711 892 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 273 268 | 273 268 | 0 | 0 | 4 |
| Ettemaksed | 14 831 | 14 831 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 1 403 | 1 403 | 0 | 0 | |
| Muud makstud ettemaksed | 13 428 | 13 428 | 0 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 2 999 991 | 2 999 991 | 0 | 0 | |

| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Nõuded ostjate vastu | 2 108 446 | 2 108 446 | 0 | 0 | 3 |
| Ostjatelt laekumata arved | 2 111 203 | 2 111 203 | 0 | 0 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved | -2 757 | -2 757 | 0 | 0 | |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 148 623 | 148 623 | 0 | 0 | 4 |
| Ettemaksed | 27 019 | 27 019 | 0 | 0 | |
| Tulevaste perioodide kulud | 5 445 | 5 445 | 0 | 0 | |
| Muud makstud ettemaksed | 21 574 | 21 574 | 0 | 0 | |
| Kokku nõuded ja ettemaksed | 2 284 088 | 2 284 088 | 0 | 0 | |

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Lisa nr |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------|
| Ostjatelt laekumata arved | 2 711 892 | 2 111 203 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved | 0 | -2 757 | |
| Kokku nõuded ostjate vastu | 2 711 892 | 2 108 446 | 2 |

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|---|----------|---------------|---------|
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved | | | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses | -2 757 | 0 | |
| Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | 5 741 | 0 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded | -4 724 | -2 757 | |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded | 1 740 | 0 | |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks | 0 | -2 757 | |

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

| | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Ettemaks | Maksuvõlg | Ettemaks | Maksuvõlg |
| Käibemaks | 251 459 | 0 | 74 007 | 0 |
| Üksikisiku tulumaks | 0 | 72 453 | 0 | 58 926 |
| Erisoodustuse tulumaks | 0 | 1 368 | 0 | 934 |
| Sotsiaalmaks | 0 | 153 293 | 0 | 115 655 |
| Kohustuslik kogumispension | 0 | 6 026 | 0 | 4 212 |
| Töötuskindlustusmaksed | 0 | 14 342 | 0 | 13 861 |
| Intress | 0 | 93 | 0 | 166 |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 21 809 | 0 | 17 562 | 69 |
| Ettemaksukonto jääk | 0 | | 57 054 | |
| Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 273 268 | 247 575 | 148 623 | 193 823 |

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon | | | | | |
|--|------------------------|------------|------------------------|------------------|------------|
| Tütarettevõtja registrikood | Tütarettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) | |
| | | | | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| 10642107 | Vichiunai Baltic OÜ | Eesti | Toidukaupade hulgimüük | 70.59 | 70.59 |
| 169836664 | Plunges Duona UAB | Leedu | Toidukaupade tootmine | 51 | 51 |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: | | | |
|---|----------------|------------|----------------|
| Tütarettevõtja nimetus | 31.12.2011 | Omandamine | 31.12.2012 |
| Vichiunai Baltic OÜ | 153 389 | | 153 389 |
| Plunges Duona UAB | 562 152 | | 562 152 |
| Kokku | 715 541 | | 715 541 |

| Omandatud osalused: | | | |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Tütarettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
| | | | |

Paljassaare Kalatööstus AS 70,59% osaluse väärtus Vichiunai Baltic OÜ-s on 31.12.2012 3 009 050 eurot (2011: 2 718 437 eurot) ja 51% osaluse väärtus Plunges Duona UAB-s on 31.12.2012 - 542 119 eurot (2011: 649 468 eurot)

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012 | | | | | |
|--|----------------------------|------------|-----------------------|------------------|------------|
| Sidusettevõtja registrikood | Sidusettevõtja nimetus | Asukohamaa | Põhitegevusala | Osaluse määr (%) | |
| | | | | 31.12.2011 | 31.12.2012 |
| 171757754 | Viciunai ir Partneriai UAB | Leedu | Toidukaupade tootmine | 50 | 50 |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon | | | |
|--|------------|------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus | 31.12.2011 | Omandamine | 31.12.2012 |
| Viciunai ir Partneriai UAB | 1 013 672 | 868 860 | 1 882 532 |
| Kokku | 1 013 672 | 868 860 | 1 882 532 |

Viciunai ir Partneriai UAB kuulub Paljassaare Kalatööstus AS'ga samasse kontserni ja kontroll tuleb kontsernist. Paljassaare Kalatööstus AS 50% osaluse väärtus Viciunai ir Partneriai UAB-s on 31.12.2012 - 3 618 936 eurot (2011:2 659 539 eurot). Aruandeaastal suurendati sidusettevõttes aktsiakapitali uute aktsiate väljastamisega. Osaluse määr jäi samaks.

Lisa 7 Varud

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Tooraine ja materjal | 1 524 557 | 2 462 222 |
| Lõpetamata toodang | 40 002 | 32 870 |
| Valmistoodang | 355 847 | 329 133 |
| Müügiks ostetud kaubad | 1 607 | 2 548 |
| Ettmaksed varude eest | 15 175 | 0 |
| Kaubad teel | 439 860 | 408 910 |
| Kokku varud | 2 377 048 | 3 235 683 |

Aruande aastal hinnati alla väheliikuvaid varusi summas 28 tuh.eurot (2011: 68 tuh.eurot). Vt lisa 19.

Lisa 8 Materiaalne põhivara (eurodes)

| | | | | | | | | | | Kokku |
|---------------------------------------|---------------|------------------|--------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|------------------|
| | Maa | Ehitised | | | | Masinad ja seadmed | Muu materiaalne põhivara | Ettemaksed | Lõpetamata projektid ja ettemaksed | |
| | | | Transpordivahendid | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | | | | | |
| 31.12.2010 | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 45 025 | 6 554 452 | 2 728 | 45 651 | 6 041 603 | 6 089 982 | 49 583 | 51 734 | 51 734 | 12 790 776 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -5 379 986 | -2 715 | -28 271 | -3 253 577 | -3 284 563 | -44 124 | 0 | 0 | -8 708 673 |
| Jääkmaksumus | 45 025 | 1 174 466 | 13 | 17 380 | 2 788 026 | 2 805 419 | 5 459 | 51 734 | 51 734 | 4 082 103 |
| Ostud ja parendused | 0 | 0 | 3 917 | 2 718 | 797 054 | 803 689 | 2 585 | 0 | 0 | 806 274 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -71 366 | -13 | -7 181 | -337 194 | -344 388 | -3 135 | 0 | 0 | -418 889 |
| Allahindlused väärtuse languse tõttu | 0 | 0 | 0 | 0 | -55 | -55 | 0 | 0 | 0 | -55 |
| Müügid | 0 | 0 | -2 000 | -429 | -32 949 | -35 378 | 0 | 0 | 0 | -35 378 |
| Ümberklassifitseerimised | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 734 | 51 734 | 0 | -51 734 | -51 734 | 0 |
| Ümberklassifitseerimine ettemaksetest | 0 | 0 | 0 | 0 | 51 734 | 51 734 | 0 | -51 734 | -51 734 | 0 |
| 31.12.2011 | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 45 025 | 6 554 452 | 3 594 | 38 580 | 6 732 130 | 6 774 304 | 49 010 | 0 | 0 | 13 422 791 |
| Akumuleeritud kulum | 0 | -5 451 352 | -1 677 | -26 092 | -3 465 514 | -3 493 283 | -44 101 | 0 | 0 | -8 988 736 |
| Jääkmaksumus | 45 025 | 1 103 100 | 1 917 | 12 488 | 3 266 616 | 3 281 021 | 4 909 | 0 | 0 | 4 434 055 |
| Ostud ja parendused | 0 | 8 300 | 0 | 1 812 | 107 380 | 109 192 | 1 298 | 0 | 0 | 118 790 |
| Amortisatsioonikulu | 0 | -71 366 | -1 917 | -7 321 | -386 070 | -395 308 | -1 836 | 0 | 0 | -468 510 |
| Müügid | 0 | 0 | 0 | -143 | -21 015 | -21 158 | 0 | 0 | 0 | -21 158 |
| Muud muutused | 0 | 0 | 0 | -112 | -8 937 | -9 049 | 0 | 0 | 0 | -9 049 |
| 31.12.2012 | | | | | | | | | | |
| Soetusmaksumus | 45 025 | 6 562 751 | 1 917 | 63 176 | 6 633 879 | 6 698 972 | 6 354 | 0 | 0 | 13 313 102 |
| Akumuleeritud kulum | | -5 522 717 | -1 917 | -56 452 | -3 675 905 | -3 734 274 | -1 983 | 0 | 0 | -9 258 974 |
| Jääkmaksumus | 45 025 | 1 040 034 | 0 | 6 724 | 2 957 974 | 2 964 698 | 4 371 | 0 | 0 | 4 054 128 |

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

| | 2012 | 2011 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Masinad ja seadmed | 24 325 | 38 045 |
| Transpordivahendid | 1 667 | 4 667 |
| Arvutid ja arvutisüsteemid | 143 | 429 |
| Muud masinad ja seadmed | 22 515 | 32 949 |
| Kokku | 24 325 | 38 045 |

2012.a. maha kantud materiaalne põhivara summas 137 tuh.eurot (2011: 43 tuh.eurot).

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

| | Kokku | |
|---------------------|----------------|---------|
| | Arvutitarkvara | |
| 31.12.2010 | | |
| Soetusmaksumus | 17 337 | 17 337 |
| Akumuleeritud kulum | -7 607 | -7 607 |
| Jääkmaksumus | 9 730 | 9 730 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -2 147 | -2 147 |
| | | |
| 31.12.2011 | | |
| Soetusmaksumus | 17 337 | 17 337 |
| Akumuleeritud kulum | -9 754 | -9 754 |
| Jääkmaksumus | 7 583 | 7 583 |
| | | |
| Amortisatsioonikulu | -2 147 | -2 147 |
| | | |
| 31.12.2012 | | |
| Soetusmaksumus | 17 337 | 17 337 |
| Akumuleeritud kulum | -11 901 | -11 901 |
| Jääkmaksumus | 5 436 | 5 436 |

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Kapitalirendi kohustus | 96 403 | 22 657 | 73 746 | 0 | EURIBOR6+2,75-3,5% | EUR | 2017 | 12 |
| Kapitalirendikohustused kokku | 96 403 | 22 657 | 73 746 | 0 | | | | |
| | | | | | | | | |
| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Kapitalirendi kohustus | 35 385 | 6 007 | 23 952 | 5 426 | EURIBOR6+2,75-3,5% | EUR | 2017 | 12 |
| Kapitalirendikohustused kokku | 35 385 | 6 007 | 23 952 | 5 426 | | | | |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus | | |
|--|------|------|
| | 2012 | 2011 |

| | | |
|--------------------|----------------|---------------|
| Ehitised | 27 347 | 32 866 |
| Masinad ja seadmed | 94 423 | 15 868 |
| Kokku | 121 770 | 48 734 |

Kapitalirendi korras on soetatud Ehitiste all korter asukohaga Tallinnas ja Masinate ja seadmete all erinevad tootmisseedmed.

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

| | 2012 | 2011 |
|---|------------|------------|
| Kasutusrendikulu | 42 904 | 43 384 |
| Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest | | |
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| 12 kuu jooksul | 23 631 | 39 024 |
| 1-5 aasta jooksul | 15 372 | 38 516 |

Kasutusrendi korras on renditud sõidukeid

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Arvelduskrediit | 638 565 | 638 565 | | | EUR6+3,5% | EUR | 30.04.2013 | |
| Krediitkaardi kohustus | 4 698 | 4 698 | | | 0 | EUR | 0 | |
| Muud lühiajalised laenud | 1 638 860 | 1 638 860 | | | 4,0% | EUR | 31.12.2013 | |
| Laenud krediidi asutustelt | 2 152 660 | 2 152 660 | | | EUR6+2,85 | EUR | 31.12.2013 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 4 434 783 | 4 434 783 | | | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 96 403 | 22 657 | 73 746 | 0 | | | | 10 |
| Laenukohustused kokku | 4 531 186 | 4 457 440 | 73 746 | 0 | | | | |
| | | | | | | | | |
| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Intressimäär | Alusvaluuta | Lõpptähtaeg | Lisa nr |
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | | | | |
| Lühiajalised laenud | | | | | | | | |
| Arvelduskrediit | 639 609 | 639 609 | | | EUR6+3,5% | EUR | 28.02.2012 | |
| Krediitkaardi kohustus | 3 854 | 3 854 | | | 0 | EUR | 0 | |
| Muud lühiajalised laenud | 150 000 | 150 000 | | | 4% | EUR | 31.12.2012 | |
| Lühiajalised laenud kokku | 793 463 | 793 463 | | | | | | |
| Pikaajalised laenud | | | | | | | | |
| Pikaajaline laen | 3 003 327 | 850 667 | 2 152 660 | 0 | EUR6+2,85% | EUR | 10.12.2015 | |
| Pikaajalised laenud kokku | 3 003 327 | 850 667 | 2 152 660 | 0 | | | | |
| Kapitalirendikohustused kokku | 35 385 | 6 007 | 23 952 | 5 426 | | | | 10 |
| Laenukohustused kokku | 3 832 175 | 1 650 137 | 2 176 612 | 5 426 | | | | |

| Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus | | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Maa | 45 025 | 45 025 |
| Ehitised | 1 040 034 | 1 103 100 |
| Muud varad | 2 329 473 | 3 235 683 |
| Kokku | 3 414 532 | 4 383 808 |

Arvelduskrediidi limiit seisuga 31.12.2012 on võetud UniCredit Bank Eesti filiaalilt.

Pikaajaline pangalaen on võetud UniCredit Bank Eesti filiaalist.

Mõlema laenu tagatiseks on seatud hüpoteek ettevõttele kuuluvale kinnustule summas 3643 tuhat eurot ja kommerts pant 3707 tuhat eurot. Ettevõtte finantsseisundi mittevastavauste tõttu pangaga sõlmitud laenulepingute tingimustele on seisuga 31.12.2012 laenude pikajaline osa summas 1301993 eurot lisatud lühiajalisse laenukohustusse.

Aruande esitamise päeva seisuga on AS Paljassaare Kalatööstus kõik oma kohustused panga ees täitnud tähtaegselt ja laenu ennetähtaegselt tagasi ei kutsuta.

Muud lühiajalised laenud on võetud Vichiunai Nordic AS-ist, laen on tagatiseta.

Lisa 13 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

| | 31.12.2012 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Võlad tarnijatele | 3 927 367 | 3 927 367 | 0 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 199 615 | 199 615 | 0 | 0 | 14 |
| Maksuvõlad | 247 575 | 247 575 | 0 | 0 | 4 |
| Muud võlad | 54 343 | 54 343 | 0 | 0 | |
| Intressivõlad | 16 771 | 16 771 | 0 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 37 572 | 37 572 | 0 | 0 | |
| Saadud ettemaksud | 96 580 | 96 580 | 0 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksud | 96 580 | 96 580 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 4 525 480 | 4 525 480 | 0 | 0 | |

| | 31.12.2011 | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi | | | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|---------|
| | | 12 kuu jooksul | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta | |
| Võlad tarnijatele | 3 283 953 | 3 283 953 | 0 | 0 | |
| Võlad töövõtjatele | 197 324 | 197 324 | 0 | 0 | 14 |
| Maksuvõlad | 193 823 | 193 823 | 0 | 0 | 4 |
| Muud võlad | 14 705 | 14 705 | 0 | 0 | |
| Intressivõlad | 5 417 | 5 417 | 0 | 0 | |
| Muud viitvõlad | 9 288 | 9 288 | 0 | 0 | |
| Saadud ettemaksud | 174 243 | 174 243 | 0 | 0 | |
| Muud saadud ettemaksud | 174 243 | 174 243 | 0 | 0 | |
| Kokku võlad ja ettemaksud | 3 864 048 | 3 864 048 | 0 | 0 | |

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Lisa nr |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| Töötasude kohustus | 149 464 | 126 383 | |
| Puhkusetasude kohustus | 50 151 | 70 941 | |
| Kokku võlad töövõtjatele | 199 615 | 197 324 | 13 |

Lisa 15 Sihtfinantseerimine (eurodes)

Brutomeetod

| | 31.12.2010 | Saadud | Tulu/ amortisatsioon | 31.12.2011 | Lisa nr |
|---|----------------|----------------|-------------------------|----------------|---------|
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | | |
| PRIA | 35 688 | 333 187 | -12 310 | 356 565 | |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 35 688 | 333 187 | -12 310 | 356 565 | |
| Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | | | | | |
| PRIA | 0 | 4 792 | -4 792 | 0 | |
| Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks | 0 | 4 792 | -4 792 | 0 | |
| Kokku sihtfinantseerimine | 35 688 | 337 979 | -17 102 | 356 565 | |
| | | | | | |
| | 31.12.2011 | Saadud | Tulu/ amortisatsioon | 31.12.2012 | Lisa nr |
| Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | | | | | |
| PRIA | 356 565 | 0 | -37 641 | 318 924 | 18 |
| Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks | 356 565 | 0 | -37 641 | 318 924 | |
| Kokku sihtfinantseerimine | 356 565 | 0 | -37 641 | 318 924 | |

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------|------------|------------|
| Aktsiakapital | 575 100 | 575 100 |
| Aktsiate arv (tk) | 9 000 | 9 000 |
| Aktsiate nimiväärtus | 63.90 | 63.90 |

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes | | |
| Müük Euroopa Liidu riikidele | | |
| Leedu | 3 926 176 | 4 348 818 |
| Soome | 2 165 869 | 1 855 308 |
| Tšehhi | 967 124 | 1 091 136 |
| Poola | 541 779 | 511 069 |
| Belgia | 1 297 453 | 750 617 |
| Läti | 66 159 | 56 011 |
| Rootsi | 948 782 | 882 441 |
| Ungari | 229 680 | 313 753 |
| Bulgaaria | 73 971 | 215 043 |
| Eesti | 1 712 160 | 2 131 569 |
| Saksamaa | 32 558 | 63 921 |
| Rumeenia | 345 900 | 499 698 |
| Itaalia | 408 991 | 231 006 |
| Taani | 129 395 | 0 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud | 76 982 | 184 649 |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku | 12 922 979 | 13 135 039 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike | | |
| Serbia | 2 354 947 | 1 749 933 |
| Norra | 750 044 | 571 711 |
| Valgevene | 778 180 | 624 301 |
| Ukraina | 649 668 | 563 286 |
| Horvaatia | 628 300 | 692 159 |
| Kasahstan | 403 058 | 280 127 |
| Venemaa | 1 009 106 | 914 090 |
| Bosnia ja Hertsegoviina | 305 713 | 0 |
| Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud | 92 658 | 141 708 |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku | 6 971 674 | 5 537 315 |
| Kokku müügitulu | 19 894 653 | 18 672 354 |
| Müügitulu tegevusalade lõikes | | |
| Kalatooted | 13 791 492 | 12 875 197 |
| Pitsa ja pannkoogitooted | 5 192 661 | 4 863 252 |
| Ostetud kaubad müügiks | 846 484 | 876 540 |
| Paneeritud köögiviljad | 62 906 | 47 041 |
| Valmissööt loomakasvatusele | 1 110 | 10 324 |
| Kokku müügitulu | 19 894 653 | 18 672 354 |

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist | 3 167 | 2 667 | 8 |
| Tulu sihtfinantseerimisest | 37 641 | 17 102 | 15 |
| Kasum valuutakursi muutustest | 25 453 | 0 | |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | 18 118 | 39 349 | |
| Rendi- ja üüritulu | 15 120 | 0 | |
| Muud | 26 019 | 24 806 | |
| Kokku muud äritulud | 125 518 | 83 924 | |

Lisa 19 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|--|--------------------|--------------------|---------|
| Tooraine ja materjal | -12 762 529 | -11 135 077 | |
| Varude allahindlus ja mahakandmine | 28 420 | 67 824 | 7 |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad | -826 647 | -704 192 | |
| Energia | -468 035 | -404 711 | |
| Elektrienergia | -446 604 | -386 402 | |
| Kütus | -21 431 | -18 309 | |
| Transpordikulud | -744 | -3 220 | |
| Üür ja rent | -56 396 | -47 025 | |
| Uurimis- ja arengukulud | -13 497 | -33 596 | |
| Lähetuskulud | -275 | -1 638 | |
| Tööjõukulud | -2 851 968 | -2 571 403 | 22 |
| Amortisatsioonikulu | -397 190 | -386 145 | 8,9 |
| Gaasikulu | -257 584 | -218 359 | |
| Vee ja kanalisatsioonikulu | -142 866 | -162 086 | |
| Remondi-hooldusekulud | -278 383 | -328 946 | |
| Muud | -207 969 | -382 207 | |
| Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu | -18 235 663 | -16 310 781 | |

Tagamaks tootmisprotsessi paindlikkust ja hoida kokku tööjõukuludelt kasutab ettevõtte tööjõurendi teenust, mis aruandeaastal moodustas osetest tööjõukuludest 183 tuh.eurot (2011: 140 tuh.eurot).

Lisa 20 Turustuskulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Transpordikulud | -636 677 | -478 616 | |
| Uurimis- ja arengukulud | -34 824 | -1 920 | |
| Tööjõukulud | -37 828 | -37 297 | 22 |
| Reklaami-konsultatsioonikulud | -847 148 | -1 024 830 | |
| Kommunikatsioonikulud | -9 913 | -22 811 | |
| Muud | -1 244 | -389 | |
| Kokku turustuskulud | -1 567 634 | -1 565 863 | |

Lisa 21 Üldhalduskulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|---|-----------------|-----------------|---------|
| Üür ja rent | -56 618 | -53 723 | |
| Energia | -44 516 | -117 844 | |
| Elektrienergia | -31 173 | -102 432 | |
| Kütus | -13 343 | -15 412 | |
| Mitmesugused bürookulud | -17 531 | -20 641 | |
| Lähetuskulud | -243 | -2 405 | |
| Koolituskulud | -943 | -7 060 | |
| Riiklikud ja kohalikud maksud | -19 375 | -22 476 | |
| Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest | 940 | -2 757 | |
| Tööjõukulud | -297 290 | -294 964 | 22 |
| Amortisatsioonikulu | -35 824 | -34 890 | 8,9 |
| Muud | -56 254 | -16 010 | |
| Kindlustuskulud | -46 042 | -56 201 | |
| Konsultatsioonidekulud | -222 635 | -126 434 | |
| Pangateenused | -26 853 | -45 162 | |
| IT-raamatupidamiskulud | -95 809 | -95 020 | |
| Kokku üldhalduskulud | -918 993 | -895 587 | |

Lisa 22 Tööjõukulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|---|------------------|------------------|----------|
| Palgakulu | 2 237 399 | 2 059 239 | |
| Sotsiaalmaksud | 766 415 | 704 515 | |
| Kokku tööjõukulud | 3 003 814 | 2 763 754 | 19,20,21 |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 197 | 200 | |

Lisa 23 Muud ärikuud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 | Lisa nr |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 0 | -6 406 | |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -59 069 | -33 365 | |
| Kahjum põhivara mahakandmisest | -9 049 | -55 | 8 |
| Muud | -69 | 0 | |
| Kokku muud ärikuud | -68 187 | -39 826 | |

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

| | 2012 | 2011 |
|--|-----------------|-----------------|
| Intressitulud | 16 | 35 |
| Intressitulu hoiustelt | 16 | 35 |
| Intressikulud | -150 858 | -160 329 |
| Intressikulu laenuidelt | -147 511 | -158 469 |
| Intressikulu kapitalirendilt | -3 347 | -1 859 |
| Muud intressikulud | 0 | -1 |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | 0 | -10 417 |
| Kokku finantstulud ja -kulud | -150 842 | -170 711 |

Lisa 25 Tulumaks

(eurodes)

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012. a moodustab 2 091 371 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 439 188 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 1 652 183 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012. a.

Lisa 26 Seotud osapooled

(eurodes)

| | |
|--|---------------------------------|
| Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus | UAB Plunges Kooperatine Prekyba |
| Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud | Leedu |
| Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja | Vichiunai Group |
| Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud | Leedu |

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

| | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| | Nõuded | Kohustused | Nõuded | Kohustused |
| Emaettevõtja | 0 | 368 169 | 2 217 | 34 401 |
| Tütarettevõtjad | 255 746 | 0 | 272 851 | 428 716 |
| Sidusettevõtjad | 0 | 275 478 | 0 | 28 210 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 993 288 | 208 159 | 489 549 | 460 537 |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 230 053 | 112 942 | 168 263 | 0 |

| 2012 | Ostud | Müügid |
|--|-----------|-----------|
| Emaettevõtja | 1 856 104 | 1 475 487 |
| Tütarettevõtjad | 88 097 | 1 890 335 |
| Sidusettevõtjad | 379 326 | 26 759 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 558 196 | 7 220 926 |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 207 579 | 455 065 |
| | | |
| 2011 | Ostud | Müügid |
| Emaettevõtja | 1 667 697 | 1 918 968 |
| Tütarettevõtjad | 104 031 | 2 146 701 |
| Sidusettevõtjad | 324 386 | 4 890 |
| Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad | 703 432 | 6 305 922 |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0 | 267 581 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused | 2012 | 2011 |
|---|--------|-------|
| Arvestatud tasu | 10 389 | 8 832 |

Müükide detailne jaotus

Emaettevõtte :kaubad 1 417 tuh. eurot(2011:1 896 tuh.eurot),teenused 38 tuh.eurot(7 tuh.eurot),põhivara müük 21 tuh.eurot(2011:15 tuh.eurot).

Tütarettevõtte : kaubad 1 715 tuh.eurot(2011:2 018tuh.eurot),teenused 176 tuh.eurot(2011:129 tuh.eurot).

Sidusettevõtte : kaubad 27 tuh.eurot(2011:1 tuh.eurot).

Teised sama grupi ettevõtted : kaubad 7 217 tuh.eurot(2011:6 281 tuh.eurot),teenused 4 tuh.eurot(2011:7 tuh.eurot)põhivara müük 0 (2011: 18 tuh.eurot)

Ostude detailne jaotus

Emaettevõtte : kaubad 1 004 tuh.eurot(2011:807 tuh.eurot), teenused 852 tuh.eurot(2011:861 tuh.eurot).

Tütarettevõtte : kaubad 37 tuh.eurot(2011:60 tuh.eurot),teenused 52 tuh.eurot(2011:44 tuh.eurot).

Sidusettevõtte : kaubad 379 tuh.eurot(2011:324 th.eurot).

Teised sama grupi ettevõtted : kaubad 55 tuh.eurot(2011:84 tuh.eurot),teenused 503 tuh.eurot(2011:613 tuh.eurot),intressid 21 tuh.eurot(2011: 6 tuh.eurot).

Lisa 27 Sündmused pärast bilansipäeva

Seoses AS UniCredit Bank Eesti filiaali sulgemisega ei pikendatud enam panga ja AS Paljassaare Kalatööstuse vahel sõlmitud arvelduskrediidi lepingut. Nimetatud leping refinantseeriti teise sama pangaga sõlmitud laenulepinguga ja tasutakse tagasi igakuiselt vastavalt graafikule.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2013

AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS (registrikood: 10144384) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| PRIIT PÕDER | Juhatuse liige | 05.08.2013 |

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Paljassaare Kalatööstus aktsionäridele

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Paljassaare Kalatööstus raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega ning sellise sisekontrollisüsteemi eest mida juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunde selle kohta, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeauditor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie märkusega arvamuse avaldamiseks.

Märkusega arvamuse alus

Ettevõtte bilanss seisuga 31. detsember 2012 sisaldab materiaalsel põhivara summas 4 054 tuhat eurot. Kuna ettevõtte teenib kahjumeid, viis juhtkond läbi vara väärtuse testi, mis ei tuvastanud allahindluse vajadust. Seetõttu ei pidanud juhtkond vajalikuks eelpool nimetatud varasid alla hinnata. Vara väärtuse testi tulemus sõltub eelkõige mitmesugustest juhtkonna poolt tehtud olulistest eeldustest, mille realiseerumine sõltub tulevikusündmustest. Meie poolt kasutatavad praktilised auditi protseduurid ei võimaldanud meil saada piisavat toetust vara väärtuse testis kasutatud eeldustele, mistõttu me ei saanud piisavat kinnitust, kas ja millises summas tuleks nimetatud varasid alla hinnata.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus Märkustega arvamuse alus kirjeldatud asjaolu võimalik mõju, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt AS Paljassaare Kalatööstus finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

6. august 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS (registrikood: 10144384) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| IVAR KIIGEMÄGI | Vandeaudiitor | 06.08.2013 |

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

| | 31.12.2012 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 012 519 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -921 148 |
| Kokku | 2 091 371 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 091 371 |
| Kokku | 2 091 371 |

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

| | 31.12.2012 |
|--|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 3 012 519 |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) | -921 148 |
| Kokku | 2 091 371 |
| Jaotamine | |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 091 371 |
| Kokku | 2 091 371 |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|---|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine | 10201 | 13791492 | 69.32% | Jah |
| Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine | 10711 | 5192661 | 26.10% | Ei |
| Muude toidukaupade hulгимүүк, k.a kalad, vähilaadsed ja limused | 4638 | 846484 | 4.25% | Ei |
| Muu puu- ja köögivilja töötlemine ja säilitamine | 10391 | 62906 | 0.32% | Ei |
| Valmissööda tootmine loomakasvatusele | 10911 | 1110 | 0.01% | Ei |

Sidevahendid

| Liik | Sisu |
|-----------------|--------------|
| Telefon | +372 6508200 |
| Faks | +372 6541063 |
| E-posti aadress | esva@vici.eu |