

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS

registrikood: 10144384

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

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 Varud	14
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	16
Lisa 8 Kapitalirent	16
Lisa 9 Kasutusrent	17
Lisa 10 Laenukohustised	18
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	19
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	21
Lisa 17 Turustuskulud	21
Lisa 18 Üldhalduskulud	22
Lisa 19 Tööjõukulud	22
Lisa 20 Muud ärikulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	23
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	24
Lisa 23 Tegevuse jätkuvus	24
Aruande allkirjad	25
Vandeauditori aruanne	26

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2020. aastal mõjutasid Paljassaare Kalatööstuse käivet ja majandustulemusi järgnevad tähtsamad tegevused ja asjaolud : Paljassaare Kalatööstus AS realiseeris 2020. aastal 11 389 tonni (2019: 11 567 tonni) valmistoodangut, millest moodustasid paneeritud ja sügavkülmutatud kala-, surimi ja köögiviljatooteid 8 947 tonni (2019: 9 282 tonni) ja pitsad ning pannkoogid 2 442 tonni (2019: 2 285 tonni). Kogu toodang realiseeritakse 100% grupisisestele distributsiooniettevõtetele.

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

Tootmine:

Aasta jooksul tegeleti eelnevatel aastatel alustatud tootmise ja tootmise abiseadmete uuendamisega. Aruandeaastal oli rõhk külmatootmise seadmete uuendamisel. Projekti kogumaksumuseks oli 1 338 eurot. Jätkati ka seadmete optimaalse koormamise planeerimise parendamisega. Aruandeaasta tulemuste kohaselt õnnestus tootmismahdade harmoniseerimine aasta lõikes.

Personal:

Jätkati renditööjõu kasutamist. Vajadustest lähtudes värvati aktiivsemalt töötajaid Ukrainast otse, ilma vahendajateta. Koostööd tehakse ühe kindla tööjõurendi partneriga (2019: 3). Aasta jooksul korraldati töötajatele nii sise- kui väliskoolitusi.

Aastalõpu seisuga oli ettevõtte keskmine töötajate arv 149 töötajat (2019: 150 töötajat) ning töötasu koos töötuskindlustus- ja sotsiaalmaksudega moodustas 4 114 tuhat eurot (2019 : 3 907 tuhat eurot).

Ettevõtte nõukogule tasusid ei arvestatud, juhatuse tasu moodustas töötasudest 91 tuhat eurot (2019: 102 tuhat eurot). Detsembris toimus ühe juhatuse liikme vahetus. Juhatuse liikmete arv ei muutunud.

Kvaliteet:

2020.aasta jaanuaris toimus tehase plaaniline sertifitseerimine BRC (edaspidi British Retail Consortium) v7 ja IFS (International Featured Standards) alusel, mille tulemusena pälvis AS Paljassaare Kalatööstus sertifikaadi kõrgeima ehk AA reitinguga (BRC) ja kõrgeima tasa (IFS) järgnevaks aastaks.

ISO:22000 standardi kehtivuse aega (oktoober 2020) oli otsustatud mitte pikendada seoses BRC standardi rangemate nõuetega, mis hõlmavad ka ISO:22000 standardi nõudeid, millest lähtub, et tegelik vajadus ISO 22000 suhtes kaob.

AS Metroserdi poolt teostatud kinnispaki täitekoguse vastavuse kontrolli ja täitekoguste tagamise süsteemi järelevalveaudit toimus märtsis 2020, mille käigus oli saadud kinnitus, et AS Paljassaare Kalatööstus täidab e-märgistusega kinnispakenditele esitatavaid nõudeid.

MSC (edaspidi Marine Stewardship Council) järjekordne sertifitseerimisaudit toimus augustis 2020. MSC sertifikaadi omamine annab ettevõttele õiguse kasutada MSC märgistusega kala toorainet ja märkida seda ka oma toote spetsifikatsioonides ja pakendil. MSC reeglite järgi on tooraineks kasutatav kala püütud loodust säästval viisil. Tänaaseks huvi MSC toodete vastu on kasvanud drastiliselt ning sellega seoses järjest rohkem tehakse päringuid MSC toodetele ülemineku võimaluse kohta, mille tulemusena on meie MSC toodete sortiment järjest kasvab.

Samuti, 2020.aasta aprillis toimus ka üks kolmanda osapoole audit (kliendi audit), mis oli edukat läbitud.

Iga-aastaselt toimuvad ettevõtte- ning kontsernisisesed siseauditid, millest on nüüd väljakujunenud aasta läbi kestvad protsessid.

Jaanuaris 2021 toimunud juhtkonnaülevaatusel said hinnatud kõik 2020.aasta olulisemad ärivaldkonnad ja -protsessid, sealhulgas kvaliteedi- ja toiduohutuspoliitika. Lisaks analüüsiti 2020.aasta kvaliteedieesmärkide täitmist ning püstitati uued sihid 2021.aastaks.

Logistika:

Vastavalt Vichiunai Grupi poolt kinnitatud strateegiale keskenduvad tootmisettevõtted oma põhitegevusele, tootmisele. Logistikas oli aruandeaasta muutusteta, vastavalt 2016.a. sõlmitud lepingule jätkas ladude töö korraldamist edukalt Vichiunai Baltic OÜ. Tootmisettevõtte seega sai keskenduda oma põhitegevusele ehk tootmisele.

Finantsid:

Ettevõttes kasutatakse tulude-kulude eelarvestamist, mille koostamise protsessi kaasatakse kõik üksused. Igakuiselt kontrollitakse samuti tegelikke tulemusi planeerituga, mis tagab ka operatiivsema kontrolli kulutuste üle. Kvartalis korra tehakse regulaarselt tööjõukulude monitooringut ja analüüsi nii ettevõtte tasandil, kui ka konsultatsioonides emaettevõtte esindajatega ning kontrollitakse ja analüüsitakse tegelike otseste tootmiskulude vastavust eelarvele. AS Paljassaare Kalatööstus ostab toorainet ja müüb valmistoodangut peamiselt eurodes, osaliselt toimub tooraine ost ka USD-s. USDdes soetatakse põhitoorainet (kala ja kalmaar).

2020.a.on saadud emaettevõttelt täiendavalt lühiajalist laenu summas 2 333 000 eurot. Laenu eesmärgiks on investeeringud põhivarasse.

COVID-19 ei avaldanud olulist negatiivset mõju 2020.aasta finantsnäitajatele. Grupi tasandil müük Horeca ärisegmenti kahanes, kuid puudujääk asendati suurema ekspordi osakaaluga.

31.12.2020 sesiuga opereerib ettevõtte negatiivse käibe- ja omakapitali tingimustes. Emaettevõtte on kinnitanud valmidust, kindlustamaks ettevõtte likviidsust, maksevõimet ning tegevusejätkuvuse. Selleks, et viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega, aruandepäevajärgselt müüdi 09.juunil 2021 5 089 tuhande euro eest Paljaassare Kalatööstuse AS investeering tütarettevõttesse (osalusega 70.59% summas 153 tuhat eurot) Vichiunai Balticus OÜ emaettevõtjale Vichiunu Grupe UAB. Tehingujärgselt vastab ettevõtte omakapital Äriseadustiku nõuetele.

Finantssuhtarvud	2020	2019
Netokäibe muutus (%)	12,05%	12,75%
Varade muutus (%)	9,43%	8,09%
Soliidsuskordaja (%) = omakapital / varad	-4,12%	0,42%
Maksevõime kordaja (korda)	0,49	0,56
= käibevara / lühiajalised kohustised		
Likviidsuskordaja (korda)	0,12	0,13
= (raha ja pangakontod ning nõuded) / lühiajalised kohustised		
Varude käibevälde (päeva)	81,23	68,59
= perioodi keskmised varud / (realis.toodete kulu/360)		
Keskmine rahalaekumise aeg (päeva)	23,41	37,73
= keskmine nõue ostjate vastu / (netokäive/360)		
Kreditoorne võlg hankijatele (päeva)	97,68	83,83
= keskmine võlg hankijatele / (real.toodete kulu/360)		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	21 274	9 178	
Nõuded ja ettemaksed	1 576 229	1 627 719	2
Varud	4 906 392	4 560 144	3
Kokku käibevarad	6 503 895	6 197 041	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	153 389	153 389	5
Materiaalsed põhivarad	6 601 637	5 776 087	6
Immateriaalsed põhivarad	14 541	3 070	7
Kokku põhivarad	6 769 567	5 932 546	
Kokku varad	13 273 462	12 129 587	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 204 028	4 882 216	10
Võlad ja ettemaksed	6 150 164	6 304 670	11
Kokku lühiajalised kohustised	13 354 192	11 186 886	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	466 257	891 748	10
Kokku pikaajalised kohustised	466 257	891 748	
Kokku kohustised	13 820 449	12 078 634	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	575 100	575 100	13
Kohustuslik reservkapital	57 520	57 520	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-581 667	958 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-597 940	-1 540 526	
Kokku omakapital	-546 987	50 953	
Kokku kohustised ja omakapital	13 273 462	12 129 587	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	21 349 489	19 054 259	14
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 977 536	-19 546 885	16
Brutokasum (-kahjum)	371 953	-492 626	
Turustuskulud	-290 674	-275 968	17
Üldhalduskulud	-880 489	-928 154	18
Muud äritulud	455 799	356 786	15
Muud ärikulud	-15 064	-47 006	20
Ärikasum (kahjum)	-358 475	-1 386 968	
Intressitulud	13	14	
Intressikulud	-239 478	-153 572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-597 940	-1 540 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-597 940	-1 540 526	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-358 475	-1 386 968	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	616 723	673 103	6, 7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	-3 625	6
Kokku korrigeerimised	616 723	669 478	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	51 491	958 917	2
Varude muutus	-346 248	-1 671 459	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-154 506	2 530 079	11
Muud rahavood äritegevusest	-387	-16	
Kokku rahavood äritegevusest	-191 402	1 100 031	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-1 461 911	-865 273	6, 7
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	3 625	6
Laekunud intressid	5	14	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 461 906	-861 634	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 333 000	350 000	21
Saadud laenude tagasimaksed	-418 341	-417 600	21
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-18 338	-18 363	8
Makstud intressid	-230 917	-153 351	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 665 404	-239 314	
Kokku rahavood	12 096	-917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 178	10 095	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 096	-917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 274	9 178	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2018	575 100	57 520	958 859	1 591 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 540 526	-1 540 526
31.12.2019	575 100	57 520	-581 667	50 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-597 940	-597 940
31.12.2020	575 100	57 520	-1 179 607	-546 987

Seisuga 31.12.2020 opereerib ettevõtte negatiivse omakapitali tingimustes. Suuromanik on kinnitanud, et on valmis ettevõtet toetama likviidsuse ja maksevõime ning tegevuse jätkuvuse kindlustamisel.

Täiendav info aktsiakapitali kohta on avaldatud lisas 13 ja 22.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS-i Paljassaare Kalatööstus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti finantsaruandluse standart on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Aasta aruandes ei konsolideerita Vichiunai Baltic OÜ-d tuginedes raamatupidamise seaduse §29 lubatud erandile. Andmed esitatakse ainult Paljassaare Kalatööstus AS kohta.

Raha

Raha lähendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeva seisuga ümber eurodesse aruandekuupäeval ametlikult kehtivate valuutakursside 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 tütaretevõttesse 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.

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on valitsev mõju. Tütaretevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, või on muul moel võimeline valitsema tütaretevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Aruandepäevajärgselt müüdi 09.06.2021 osalus tütaretevõttes Vichiunai Baltic OÜ emaettevõtjale Viciunu Grupe UAB.

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.

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 tootmismahitudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumus, 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 "müüdnud toodangu kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumus, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 müügikulutustega, 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 amortisatsioonigi 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".

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 soetusmaksumus, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumus, 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 amortisatsiooniperioodis 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 288 EUR

Põhivara grupi nimi Kasulik eluiga(aastates)

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 miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses 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 rendikohustise / -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.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustise eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "intressikulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne aruandekuupäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise 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 aruandekuupäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustiste rahuldamiseks.

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdsväärtuses.

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.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidel. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalselt tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Alates 2019.aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- omanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedase sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtted.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

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

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 300 945	1 300 945	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 300 945	1 300 945	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	244 240	244 240	0	0	4
Muud nõuded	17	17	0	0	
Viitlaekumised	17	17	0	0	
Ettemaksed	31 027	31 027	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	7 931	7 931	0	0	
Muud makstud ettemaksed	23 096	23 096	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 576 229	1 576 229	0	0	

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	1 473 584	1 473 584	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	1 473 584	1 473 584	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	138 968	138 968	0	0	4
Muud nõuded	2 030	2 030	0	0	
Viitlaekumised	2 030	2 030	0	0	
Ettemaksed	13 137	13 137	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	9 092	9 092	0	0	
Muud makstud ettemaksed	4 045	4 045	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 627 719	1 627 719	0	0	

Seisuga 31.12.2020 on 99% (2019: 98%) nõuetest seotud osapoolte vastu. Ei aruandepäevajärgselt ega varasemalt pole nõudeid allahinnatud ega maha kantud. Käesoleva aruande koostamise seisuga on 100% nõudeid laekunud.

Täiendav info nõuete kohta on avaldatud lisas 21.

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	3 764 295	3 748 261
Lõpetamata toodang	23 325	7 805
Valmistoodang	547 236	247 704
Kaubad teel	571 536	556 374
Kokku varud	4 906 392	4 560 144

Aruandeaastal hinnati ümber ja kanti maha väheliikuvaid varusid kokku summas 88,6 tuhat eurot (2019: 67,8). Vaata lisa 16.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	158 666	0	54 180	0
Üksikisiku tulumaks	0	72 132	0	68 867
Eriisoodustuse tulumaks	0	1 788	0	1 010
Sotsiaalmaks	0	141 590	0	138 025
Kohustuslik kogumispension	0	6 578	0	6 404
Töötuskindlustusmaksed	0	9 631	0	9 454
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 574	0	84 788	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	244 240	231 719	138 968	223 767

Vaata täiendavalt Lisa 3 ja Lisa 11.

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
10642107	Vichiunai Baltic OÜ	Eesti	Toidukaupade hulgimüük	70.59	70.59

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Vichiunai Baltic OÜ	153 389	153 389
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	153 389	153 389

Aruandepäevajärgselt, 09.06.2021 müüdi kogu osalus (70,59%) Vichiunai Baltic OÜ-s maha ematettevõtjale Viciunu Grupe UAB.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transportivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2019											
Soetusmaksumus	45 025	7 815 858	6 948	90 406	9 725 944	9 823 298	185 085	14 140	281 130	295 270	18 164 536
Akumuleeritud kulum	0	-6 054 680	-4 351	-59 216	-6 148 799	-6 212 366	-121 403	0	0	0	-12 388 449
Jääkmaksumus	45 025	1 761 178	2 597	31 190	3 577 145	3 610 932	63 682	14 140	281 130	295 270	5 776 087
Ostud ja parendused	0	183 958	0	7 966	1 223 360	1 231 326	19 402	13 920	0	13 920	1 448 606
Amortisatsioonikulu	0	-115 406	-1 247	-11 227	-475 339	-487 813	-19 837	0	0	0	-623 056
Ümberliigitamised	0	0	0	0	281 130	281 130	0	0	-281 130	-281 130	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	0	0	0	0	281 130	281 130	0	0	-281 130	-281 130	0
31.12.2020											
Soetusmaksumus	45 025	7 999 816	6 948	98 372	11 230 434	11 335 754	204 487	28 060	0	28 060	19 613 142
Akumuleeritud kulum	0	-6 170 086	-5 598	-70 443	-6 624 138	-6 700 179	-141 240	0	0	0	-13 011 505
Jääkmaksumus	45 025	1 829 730	1 350	27 929	4 606 296	4 635 575	63 247	28 060	0	28 060	6 601 637

Jätkuva tehase renoveerimise protsessis investeeriti aruandeaastal põhiliselt tootmise abiseadmetesse summas 1 338 tuhat eurot ja tootmiseseadmetesse 213 tuhat eurot.

Kõik põhivara soetused finantseeriti ematettevõtjalt saadud laenuga. vt. täiendavat infot Lisa 10 ja Lisa 21. 2021.aastal on kavas investeeringutega vaikesmas mahus jätkata.

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	48 698	3 000	51 698
Akumuleeritud kulum	-48 628	0	-48 628
Jääkmaksumus	70	3 000	3 070
Ostud ja parendused	13 306	0	13 306
Amortisatsioonikulu	7 811	0	7 811
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-9 646	0	-9 646
Ümberliigitamised	824	-824	0
31.12.2020			
Soetusmaksumus	53 182	2 176	55 358
Akumuleeritud kulum	-40 817	0	-40 817
Jääkmaksumus	12 365	2 176	14 541

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised	7 891	7 891	0	0	EUR3+4,45%	EUR	31.05.2021	10
Kapitalirendikohustised kokku	7 891	7 891	0					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised	26 229	18 338	7 891	0	EUR3+4,45%	EUR	31.05.2021	10
Kapitalirendikohustised kokku	26 229	18 338	7 891					

Renditud põhivarade bilansiline jääkväärtus 31.12.20 on 76 tuhat eurot (31.12.19 86 tuhat eurot)

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrenditulu	225 048	225 048	15
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	225 048	225 048	

Kasutusrendituluna on kajastatud laohoone rent tütarettevõtjale Vichiunai Baltic OÜ.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019	Lisa nr
Kasutusrendikulu	0	74 416	
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
12 kuu jooksul	0	49 411	
1-5 aasta jooksul	0	49 733	
Üle 5 aasta	0	32 155	

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kohustis	3 794	3 794			0	EUR	30.09.2021	
Lühiajalised laenud emaettevõttelt	6 774 743	6 774 743			EUR+3,15%;3,5%	EUR	31.12.2021	21
Lühiajalised laenud kokku	6 778 537	6 778 537						
Pikaajalised laenud								
Laen emeettevõttelt	883 857	417 600	466 257		EUR+3,1%	EUR	14.02.2023	21
Pikaajalised laenud kokku	883 857	417 600	466 257					
Kapitalirendikohustised kokku	7 891	7 891	0					8
Laenukohustised kokku	7 670 285	7 204 028	466 257					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaardi kohustis	4 535	4 535			0	EUR	30.09.2020	
Lühiajalised laenud emaettevõttelt	4 441 743	4 441 743			EUR+2,5%;2,7%	EUR	14.02.2020;18.08.2020	21
Lühiajalised laenud kokku	4 446 278	4 446 278						
Pikaajalised laenud								
Laen emeettevõttelt	1 301 457	417 600	883 857		EUR+3,1%	EUR	14.02.2023	21
Pikaajalised laenud kokku	1 301 457	417 600	883 857					
Kapitalirendikohustised kokku	26 229	18 338	7 891					8
Laenukohustised kokku	5 773 964	4 882 216	891 748					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jäak)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	45 025	45 025
Ehitised	1 829 730	1 756 751
Muud varad	5 176 917	4 104 575
Kokku	7 051 672	5 906 351

Grupi juhtkond kinnitas oma support letter'is, et 2021 aastal ei nõuta lühiajalise laenu tagastamist.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksud (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 591 458	5 591 458	
Võlad töövõtjatele	303 713	303 713	12
Maksuvõlad	231 719	231 719	4
Muud võlad	23 274	23 274	
Intressivõlad	21 904	21 904	
Muud viitvõlad	1 370	1 370	
Kokku võlad ja ettemaksud	6 150 164	6 150 164	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 791 865	5 791 865	
Võlad töövõtjatele	274 950	274 950	12
Maksuvõlad	223 767	223 767	4
Muud võlad	14 088	14 088	
Intressivõlad	13 343	13 343	
Muud viitvõlad	745	745	
Kokku võlad ja ettemaksud	6 304 670	6 304 670	

Tarnijate kohustiste summa hulgas on seotud osapoolte võlad ilma laenudeta summas 3 038 933 eurot (2019: 2 725 581 eurot) (vt. lisa 21).

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	175 247	165 392
Puhkusetasude kohustis	128 465	109 558
Kokku võlad töövõtjatele	303 712	274 950

Vt. ka Lisa 11.

Lisa 13 Aktsiakapital (eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Aktsiakapital	575 100	575 100
Aktsiate arv (tk)	9 000	9 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Omakapitali vastavusse viimiseks Äriseadistikuga ning olukorra parandamiseks müüs ettevõtte 2021.aastal osaluse tütarettevõttes Vichiunai Baltic OÜ emaettevõttele Viciunu Grupe UAB.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	19 795 271	9 322 594
Eesti	1 834	8 346 755
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 797 105	17 669 349
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	958 110	1 013 987
Venemaa	445 124	332 579
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	149 150	38 344
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 552 384	1 384 910
Kokku müügitulu	21 349 489	19 054 259
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalatooted	17 181 489	15 501 058
Pitsa ja pannkoogitooted	4 162 964	3 535 909
Paneeritud köögiviljad	0	7 386
Tooraine ja pakend	5 036	9 906
Kokku müügitulu	21 349 489	19 054 259

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	3 625	6
Kasum valuutakursi muutustest	84 824	2 338	9
Rendi- ja üüritulu	225 048	225 048	
Muud	145 927	125 775	
Kokku muud äritulud	455 799	356 786	

Muude tulude real kajastatakse peamiselt vahendatavate teenuste müüki.

Lisa 16 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Tooraine ja materjal	-14 293 938	-13 158 707	
Varude allahindlus ja mahakandmine	-88 557	-67 796	3
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-4	
Energia	-278 852	-292 704	
Elektrienergia	-275 947	-289 349	
Kütus	-2 905	-3 355	
Transpordikulud	-45 249	-41 036	
Üür ja rent	-65 725	-56 333	9
Uurimis- ja arengukulud	-22 019	-47 040	
Lähetuskulud	0	-1 549	
Koolituskulud	0	-853	
Tööjõukulud	-3 686 890	-3 438 664	19
Amortisatsioonikulu	-597 999	-634 463	6, 7
Gaasikulu	-220 349	-235 990	
Vee ja kanalisatsioonikulu	-160 767	-163 514	
Remondi-ja hoolduskulud	-557 014	-514 630	
Muud	-960 177	-893 602	
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-20 977 536	-19 546 885	

Real "Muud" on näidatud muud nimetamata müüdnud toodangu, kaupade ja teenuste kulud nagu veterinaaruuringud, läbiviidud auditid, sertifikaatide vormistamine jne.

Lisa 17 Turustuskulud (eurodes)

	2020	2019
Transpordikulud	-4 500	-1 500
Reklaami- ja konsultatsioonikulud	-272 860	-253 085
Kommunikatsioonikulud	-13 314	-21 383
Kokku turustuskulud	-290 674	-275 968

Lisa 18 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Üür ja rent	-28 850	-29 706	9
Energia	-15 727	-19 518	
Elektrienergia	-8 995	-10 026	
Kütus	-6 732	-9 492	
Mitmesugused bürookulud	-9 061	-11 268	
Lähetuskulud	-458	-2 743	
Koolituskulud	-179	-1 247	
Riiklikud ja kohalikud maksud	-29 107	-30 610	
Tööjõukulud	-427 514	-468 789	19
Amortisatsioonikulu	-26 891	-28 413	6, 7
Muud	-77 413	-72 140	
Kindlustuskulud	-81 668	-72 955	
Konsultatsioonide kulud	-73 001	-88 521	
Pangateenused	-27 041	-25 845	
IT-raamatupidamiskulud	-83 579	-76 399	
Kokku üldhalduskulud	-880 489	-928 154	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Palgakulu	3 230 108	3 044 398	
Sotsiaalmaksud	884 296	863 056	
Kokku tööjõukulud	4 114 404	3 907 454	16, 18
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	149	150	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Trahvid, viivised ja hüvitised	-15 064	-36 782	
Kahjum põhivara mahakandmisest	0	-10 224	6
Kokku muud ärikulud	-15 064	-47 006	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Viciunu Grupe UAB
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

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	8 927 037	0	6 534 944
Tütarettevõtjad	0	601 004	0	218 303
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 289 626	1 169 493	1 446 752	1 703 357
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 595	0	25 220

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Viciunu Grupe UAB	0	418 341	34 276	3,1%	EUR	14.02.2023
Viciunu Grupe UAB	2 333 000	0	204 466	3,15%;3,5%	EUR	14.02.21;21.12.21

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja						
Viciunu Grupe UAB	0	417 600	48 358	3,1%	EUR	14.02.2023
Viciunu Grupe UAB	350 000	0	103 495	2,5%;2,7%	EUR	14.02.20;18.08.20

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Emaettevõtja	486 763	3 581	460 119	868
Tütarettevõtjad	866 648	566 132	565 534	560 032
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 347 247	21 299 703	1 409 476	18 994 457
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	230 873	0

Põhivarade ostud ja müügid

	2020		2019	
	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara	Ostetud põhivara	Müüdnud põhivara
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	4 421	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2020	2019
Arvestatud tasu	91 233	101 859

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ettevõtte juhatus on hinnanud aruandekuupäevajärgse sündmusena COVID-19 pandeemia mõju ettevõtte finantsaruannetele ning ettevõtte tegevuse jätkuvusele, sealhulgas on hinnatud Eesti Vabariigi valitsuse poolt 12.märtsil 2020 välja kuulutatud eriolukorra mõju. Juhtkonna hinnangul ei põhjusta pandeemia 31.12.2020 seisuga ettevõttele olulist tegevuse jätkuvuse riski. Tegemist on seega aruandepäevajärgse mittekorrigeeriva sündmusega.

Juunis 2021 sõlmiti emaettevõttega Viciunu Grupe UAB tütaretevõtte Viciunai Baltic OÜ 70,59% osa (summas 153 384 eurot) müügileping 5 089 tuhande euro eest (Vt.ka Lisa 4). Selle tehingu tulemusel vastab ettevõtte netovara Äriseadustikus toodud nõudele.

Lisa 23 Tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 ületasid Paljassaare Kalatööstus AS lühiajalised kohustised käibevarasid 6 850 297 euro võrra ning omakapital oli negatiivne summas -546 987 eurot. Antud asjaolud viitavad sellele, et eksisteerib ebakindlus seoses ettevõtte suutlikkusega jätkata oma tegevust. Emaettevõtja Viciunu Grupe UAB on kinnitanud, et on valmis Paljassaare Kalatööstus AS-i finantsiliselt toetama ja investeerima täiendavaid rahalisi vahendeid, et tagada tütre likviidsust, maksevõimet ning tegevusejätkuvuse. Aruandepäevajärgselt 9.06.2021 müüs Paljassaare Kalatööstus AS osaluse (70.59% summas 153 384 eurot) tütaretevõttes Viciunai Baltic OÜ 5 089 000 euro eest emaettevõtjale Viciunu Grupe UAB, millega viidi omakapital Äriseadustiku nõuetega vastavusse. Seega 2020.aasta aruande koostamine tegevuse jätkuvuse printsiibist lähtuvalt on täielikult kohalduv.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2021

AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS (registrikood: 10144384) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENALDAS MEDELIS	Juhatuse liige	07.07.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS aktsionäridele

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilansi seisuga 31. detsember 2020 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, rahavoogude aruannet, omakapitali muutuste aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu võimalikud mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistel osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2020 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Märkusega arvamuse alus

31. detsember 2020 seisuga on bilansil kajastatud 6 602 tuhande euro väärtuses materiaalsel põhivara. Ettevõtte on olnud kahjumis nii 2020. kui ka 2019. aastal, mis viitab materiaalse põhivara võimalikule väärtuse langusele. Ettevõtte juhtkond ei ole väärtuse langust 31. detsember 2020 seisuga hinnanud ega esitanud meile selle kohta tõendusmaterjali. Seetõttu ei olnud meil võimalik kindlaks teha, millises summas tuleks kajastada põhivara väärtuse langus 31. detsember 2020 seisuga.

Sarnased asjaolud eksisteerisid ka 2019.aastal kui oleme väljastanud sama asjaoluga seonduvalt märkusega audiitori otsust.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamuse raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme teatud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Välja arvatud märkuse asjaolu ning asjaolu rõhutamine lõigus ei ole meil millegi muu kohta aru anda.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, raamatupidamise aastaaruande lisale 23, kus on kirjeldatud, et seisuga 31. detsember 2020 ei vasta omakapitali Äriseadustiku nõuetele ning on esitatud juhatuse tegevuskava netovara Äriseadustiku nõuetele vastavusse viimiseks. Meie arvamuse ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide rahvusvahelise eetikakoodeksi (sh rahvusvaheliste sõltumatuse standardite) (edaspidi: IESBA koodeks) ja Eestis finantsaruannete auditi läbiviimisel asjaspepuutavate eetikanoüetega, mis meile rakenduvad, ning oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele ja IESBA koodeksile.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatab kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviitud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamise võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuriid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärtesitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutavast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhatuse arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhatuse poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muul hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/
Olesia Abramova
Vandeaudiitori number 561
Ernst & Young Baltic AS
Audiitorettevõtja tegevusloa number 58
Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Jelena Girlin
Vandeaudiitori number 708

7. juuli 2021

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS PALJASSAARE KALATÖÖSTUS (registrikood: 10144384) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLESIA ABRAMOVA	Vandeaudiitor	07.07.2021
JELENA GIRLIN	Vandeaudiitor	07.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-581 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-597 940
Kokku	-1 179 607
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 179 607
Kokku	-1 179 607

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-581 667
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-597 940
Kokku	-1 179 607
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 179 607
Kokku	-1 179 607

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	17181489	80.48%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	4162964	19.50%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	5036	0.02%	Ei

Sidevahendid

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