

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kalakuur OÜ

registrikood: 10587727

kinnistu nimi: Kala kinnistu

küla: Neeme küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 74226

telefon: +372 5023334

e-posti aadress: kaidi.vaikla@gmail.com, vanaviru@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kalakuur OÜ alustas tegevust 1999. aastal. Alates 2013.aasta jaanuarist tegutsetakse Kalakuur OÜ nime all, eelnevalt oli ettevõtte ärinimeks Martin Soni Metsahalduse OÜ.

2015. aastal moodustas OÜ Kalakuur müügitulu 175 450 EUR (2014. aastal oli müügitulu suuruseks 222 744 EUR).

2015. aasta müügitulu moodustas põhiliselt projektijuhtimiseteenuse müük Eesti Vabariigis summas 105 108 eurot ja ostetud kaupade müük, summas 50 225 eurot.

Ettevõtte kasumiks kujunes 34 340 eurot.

	2015	2014
Müügitulu	175 450	222 744
Käibe kasv	-21,2%	398,4%
Puhaskasum	34 340	9 829
Puhasrentaablus	19,6%	4,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	0,9

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

2015. aastal põhivara ei soetatud ega müüdud. Arengu- või uurimisväljaminekuid ei ole tehtud.

Ettevõttel puuduvad töötajad. Keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 0 (null) ja tööjõukulud puudusid.

Ettevõtte juhatuse liikmeks on Kaidi Vaikla. Ettevõttel puudub nõukogu.

Juhatuse liikmele töötasu või hüvitist ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 516	15 594	
Nõuded ja ettemaksed	184 982	120 894	2
Varud	114 628	65 977	3
Kokku käibevara	310 126	202 465	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 250	29 250	5
Kokku põhivara	23 250	29 250	
Kokku varad	333 376	231 715	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	279 948	208 898	6
Võlad ja ettemaksed	8 878	12 607	7
Kokku lühiajalised kohustused	288 826	221 505	
Kokku kohustused	288 826	221 505	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 398	-2 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 340	9 829	
Kokku omakapital	44 550	10 210	
Kokku kohustused ja omakapital	333 376	231 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	175 450	222 744	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 267	-73 853	10
Mitmesugused tegevuskulud	-84 843	-138 312	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 000	-750	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 340	9 829	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 340	9 829	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 340	9 829	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 340	9 829	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 000	-1 030	5
Kokku korrigeerimised	6 000	-1 030	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64 087	-99 042	
Varude muutus	-48 652	-9 787	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 729	4 928	
Kokku rahavood äritegevusest	-76 128	-95 102	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-30 000	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	17 796	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-12 204	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	96 474	187 675	6
Saadud laenude tagasimaksed	-25 424	-82 445	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	71 050	105 230	
Kokku rahavood	-5 078	-2 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 594	17 670	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 078	-2 076	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 516	15 594	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-2 431	381
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 829	9 829
31.12.2014	2 556	256	7 398	10 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	34 340	34 340
31.12.2015	2 556	256	41 738	44 550

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on avalikustatud osakapitali Lisas.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalakuur OÜ aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kalakuur OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Majandusaasta aruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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

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

Varud

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3200 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3200 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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

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

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3200**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Kauba 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 arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, alates 01.01.2015 20/80. Teatud tingimustel on

võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	159 753	159 753	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	159 753	159 753	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	582	582	0	0	4
Ettemaksed	24 647	24 647	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	141	141	0	0	
Muud makstud ettemaksed	24 506	24 506	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 982	184 982			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	120 852	120 852	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	120 852	120 852	0	0	
Ettemaksed	42	42	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	42	42	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	120 894	120 894			

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	114 628	65 977
Müügiks ostetud kaubad	114 628	65 977
Kokku varud	114 628	65 977

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			0	264
Ettemaksukonto jääk	582			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	582	0	0	264

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	17 796	17 796	17 796
Akumuleeritud kulum	0	-1 780	-1 780	-1 780
Jääkmaksumus	0	16 016	16 016	16 016
Ostud ja parendused	30 000	0		30 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	30 000			30 000
Amortisatsioonikulu	-750	1 780	1 780	1 030
Müügid	0	-17 796	-17 796	-17 796
31.12.2014				
Soetusmaksumus	30 000	0	0	30 000
Akumuleeritud kulum	-750	0	0	-750
Jääkmaksumus	29 250	0	0	29 250
Amortisatsioonikulu	-6 000			-6 000
31.12.2015				
Soetusmaksumus	30 000			30 000
Akumuleeritud kulum	-6 750			-6 750
Jääkmaksumus	23 250			23 250

Põhivarana on arvel laokauba hoidmiseks 2014 aastal ehitatud kelder. Põhivara amortiseeritakse määraga 20%.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Martin Soni Investments OÜ	279 948	279 948			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	279 948	279 948					
Laenukohustused kokku	279 948	279 948					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Martin Soni Investments OÜ	208 898	208 898			0%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	208 898	208 898					
Laenukohustused kokku	208 898	208 898					

Aruandeaastal saadi laenu juurde seotud osapoolelt OÜ Martin Soni Investments (registrikood 10587584) summas 71 050 EUR.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	8 878	8 878	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 878	8 878			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	12 343	12 343	0	0	
Maksuvõlad	264	264	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	12 607	12 607			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

2015 aastal ei ole muutusi omakapitalis toimunud.
Ettevõtte ainuosanik on AS Martin Soni Grupp.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 41 738 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 8 348 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 33 390 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 7 398 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 1 480 eurot. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 5 918 eurot.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 450	222 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 450	222 744
Kokku müügitulu	175 450	222 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulud teenuste müügist	105 108	162 250
Tulud ostetud kauba müügist	50 225	55 734
Üüritulud	20 117	4 760
Kokku müügitulu	175 450	222 744

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-50 267	-73 853
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 267	-73 853

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-46 091	-28 946
Mitmesugused bürookulud	-31 986	-74 147
Lähetuskulud	-3 757	0
Muud	-3 009	-35 219
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-84 843	-138 312

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	50 520	0	15 720	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	66 250	1 297	105 132	208 898

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	0	14 000	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	40 924	157 707	96 474	25 424
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	24 480	40 200	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	39 768	165 143	187 675	82 445

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Kalakuur OÜ (registrikood: 10587727) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDI VAIKLA	Juhatuse liige	06.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 340
Kokku	41 738

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	105108	59.91%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	50225	28.63%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	20117	11.47%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aktsiaselts Martin Soni Grupp	10120188	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023334
E-posti aadress	vanaviru@gmail.com
E-posti aadress	kaidi.vaikla@gmail.com