

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Kihnu Kallas

registrikood: 11101326

tänavatalu nimi, Kallase talu

maja ja korteri number:

küla: Lemsiküla

vald: Kihnu vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 88002

telefon: +372 4469908, +372 5277380, +372 5103889

e-posti aadress: kihnutalu@hotmail.ee, info@kihnikallas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kihnu Kallas on asutatud 2005.a. jaanuaris. Ettevõtte tegeleb peamiselt jaekaubanduse ja turismiteenuste osutamisega Kihnu saarel, kus pakutakse saart külastavatele turistidele majutusteenust, paadiretki ja võimaldatakse korraldada lõkkeõhtuid. Teenuse osutamiseks on rajatud puhkeküla-laager, mida asuti uuendama 2009.a. Tööde valmise järel saab turiste majutada ka talvel. Samas tutvustatakse saarel säilinud etnograafilist omapära.

Osaühing müüb Kihnu saarel asuvas kaupluses toiduaineid ja esmatarbekaupu peamiselt Kihnu elanikele aga ka turistidele.

Aruande perioodil töötas keskmiselt 4 töötajat, kelle tööjõukulu moodustas 18,5 tuhat eurot.

Eraldi juhatuse liikme tasu ettevõttes ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 682	10 591	2
Nõuded ja ettemaksed	1 837	1 179	3
Varud	54 766	64 872	
Kokku käibevara	70 285	76 642	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	130 634	118 115	4
Kokku põhivara	130 634	118 115	
Kokku varad	200 919	194 757	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	76 470	76 470	
Võlad ja ettemaksed	4 472	5 511	3
Kokku lühiajalised kohustused	80 942	81 981	
Kokku kohustused	80 942	81 981	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 964	93 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 201	16 267	
Kokku omakapital	119 977	112 776	
Kokku kohustused ja omakapital	200 919	194 757	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	175 364	183 760	6
Muud äritulud	11	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-130 885	-133 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 570	-14 390	
Tööjõukulud	-18 534	-17 940	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 589	-1 250	4
Muud ärikulud	-596	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 201	16 267	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 201	16 267	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 201	16 267	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 201	16 267	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 589	1 250	4
Muud korrigeerimised	596	0	4
Kokku korrigeerimised	2 185	1 250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-658	489	
Varude muutus	10 106	-1 339	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 039	2 294	
Kokku rahavood äritegevusest	17 795	18 961	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 704	-11 399	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 704	-11 399	
Kokku rahavood	3 091	7 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 591	3 029	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 091	7 562	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 682	10 591	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	93 697	96 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 267	16 267
31.12.2014	2 556	256	109 964	112 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 201	7 201
31.12.2015	2 556	256	117 165	119 977

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kihnu Kallas 2015 majandusaasta aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised-hooned 20 - 25 aastat

Transpordiseadmed 6 - 10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5-8 aastat

Mööbel 8- 10 aastat

Kontoritehnika 4-8 aastat
Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasulikkude eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 5 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:
Arvutitarkvara 4- 6 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõeäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250 €

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõeäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõeäoline või

millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõeäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Ettevõtte tulumaks

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha	7 661	41
Arvelduskonto Swedbankis	6 021	10 550
Kokku raha	13 682	10 591

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	273			118
Üksikisiku tulumaks		455		335
Sotsiaalmaks		1 259		789
Kohustuslik kogumispension		48		20
Töötuskindlustusmaksed		77		61
Ettemaksukonto jääk	1 363		908	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 636	1 839	908	1 323

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013								
Soetusmaksumus	6 366	1 962	4 833	13 161	1 128	96 610	96 610	110 899
Akumuleeritud kulum	-380	-1 055	-725	-2 160	-773			-2 933
Jääkmaksumus	5 986	907	4 108	11 001	355	96 610	96 610	107 966
Ostud ja parendused						11 399	11 399	11 399
Amortisatsioonikulu	-522	-245	-483	-1 250				-1 250
31.12.2014								
Soetusmaksumus	6 366	1 962	4 833	13 161	1 128	108 009	108 009	122 298
Akumuleeritud kulum	-902	-1 300	-1 208	-3 410	-773			-4 183
Jääkmaksumus	5 464	662	3 625	9 751	355	108 009	108 009	118 115
Ostud ja parendused					1 843	12 861	12 861	14 704
Muud ostud ja parendused					1 843	12 861	12 861	14 704
Amortisatsioonikulu	-636	-245	-484	-1 365	-224			-1 589
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-441		-441	-586			-1 027
Varasemate allahindluste tühistamised		372		372	59			431
31.12.2015								
Soetusmaksumus	6 366	1 521	4 833	12 720	2 385	120 870	120 870	135 975
Akumuleeritud kulum	-1 538	-1 173	-1 692	-4 403	-938			-5 341
Jääkmaksumus	4 828	348	3 141	8 317	1 447	120 870	120 870	130 634

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	175 364	183 760
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 364	183 760
Kokku müügitulu	175 364	183 760
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade jaemüük Eestis	151 100	162 097
Puhkeküla ja puhkelaager Eestis	24 264	21 663
Kokku müügitulu	175 364	183 760

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 831	13 541
Sotsiaalmaksud	4 703	4 399
Kokku tööjõukulud	18 534	17 940
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid tehtud ega juhtkonnale tasu makstud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2016

osaühing Kihnu Kallas (registrikood: 11101326) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO UMB	Juhatuse liige	22.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 201
Kokku	117 165
Jaotamine	
Jaotamata kasumiks	117 165
Kokku	117 165

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	109 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 201
Kokku	117 165
Jaotamine	
Jaotamata kasumiks	117 165
Kokku	117 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	151100	86.16%	Jah
Puhkeküla ja puhkelaager	55203	24264	13.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdo Umb	35703144223		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4469908
Mobiiltelefon	+372 5103889
Mobiiltelefon	+372 5277380
E-posti aadress	irene.janter@gmail.com
E-posti aadress	kihnutalu@hotmail.ee