

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kullares

registrikood: 11340223

tänavatänu nimi: Siili tn 7a-9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13422

telefon: +372 8802508, +372 5118517

e-posti aadress: kullares@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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Kullares OÜ tegeleb hetkel enamasti eritellimusmööbli valmistamisega. Mõnikord valmistab ka mööbli komponente ja detaale allhankijana.

2015 aastal müügitulu kasv oli 36% võrreldes eelmise aastaga, kuid kahjuks kasumi OÜ Kullares ei saanud.

Kahjum on 4 321 eur seoses sellega et kasvas tööjõukulud.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	89 652	65 867
Tulu kasv	36%	-20%
Puhaskasum(-kahjum)	-4 321	6 117
ROS Puhasrentaablus	-4,8%	9,3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,3	2,3
ROA	- 9%	18%
ROE	-54%	50%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

ROS Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Tuleval aastal on plaanis edasi jätkata kõikides valdkondades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	706	7 748	2
Nõuded ja ettemaksed	10 712	7 252	3
Kokku käibevara	11 418	15 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	35 585	18 344	4
Kokku põhivara	35 585	18 344	
Kokku varad	47 003	33 344	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 681	3 251	5,8
Võlad ja ettemaksed	4 862	3 330	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	8 543	6 581	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 485	14 467	8
Kokku pikaajalised kohustused	30 485	14 467	
Kokku kohustused	39 028	21 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 484	3 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 321	6 117	
Kokku omakapital	7 975	12 296	
Kokku kohustused ja omakapital	47 003	33 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	89 652	65 867	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 853	-32 855	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 503	-12 878	
Tööjõukulud	-32 236	-12 932	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 748	-848	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 688	6 354	
Intressikulud	-633	-237	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 321	6 117	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 321	6 117	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 688	6 354	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 748	848	4
Kokku korrigeerimised	2 748	848	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 460	-744	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 532	-1 066	6
Makstud intressid	-633	-237	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 501	5 155	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 989	-868	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 989	-868	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	0	8
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 552	-868	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 448	-868	
Kokku rahavood	-7 042	3 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 748	4 329	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 042	3 419	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	706	7 748	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 367	6 179
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 117	6 117
31.12.2014	2 556	256	9 484	12 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 321	-4 321
31.12.2015	2 556	256	5 163	7 975

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kullares 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Vara ja kohustati on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõud hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastanud kasumiaruandes.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga.

Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja.

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Kullares on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	706	153
Sularaha kassas	0	7 595
Kokku raha	706	7 748

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 052	6 052
Ostjatelt laekumata arved	6 052	6 052
Ettemaksed	4 660	4 660
Tulevaste perioodide kulud	358	358
Muud makstud ettemaksed	4 302	4 302
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 712	10 712
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 605	2 605
Ostjatelt laekumata arved	2 605	2 605
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 272	4 272
Ettemaksed	375	375
Tulevaste perioodide kulud	375	375
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 252	7 252

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus		1 607	1 607
Akumuleeritud kulum		-1 001	-1 001
Jääkmaksumus		606	606
Ostud ja parendused	18 586		18 586
Amortisatsioonikulu	-465	-383	-848
31.12.2014			
Soetusmaksumus	18 586	1 607	20 193
Akumuleeritud kulum	-465	-1 384	-1 849
Jääkmaksumus	18 121	223	18 344
Ostud ja parendused		19 989	19 989
Amortisatsioonikulu	-1 858	-890	-2 748
31.12.2015			
Soetusmaksumus	18 586	21 596	40 182
Akumuleeritud kulum	-2 323	-2 274	-4 597
Jääkmaksumus	16 263	19 322	35 585

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööega üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eur, kantakse kohe kulusse ja arvele ei võeta.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-40%

Masinad ja seadmed 10%

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
FIAT FREEMONT	14 166	3 681	10 485	3.58	EUR	01.10.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	14 166	3 681	10 485				8

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
FIAT FREEMONT	17 718	3 251	14 467	3.58	EUR	01.10.2018	
Kapitalirendikohustused kokku	17 718	3 251	14 467				8

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	16 263	18 121
Kokku	16 263	18 121

Liisinguandja NORDEA FINANCE ESTONIA AS

Finantseeritav summa 18 586 EUR

Vara - FIAT FREEMONT

Intress 3kuu EURIBOR + marginal 3.50% (Esimeseks intressi-periodiks oli intress 3.58%)

2015.aastal tagasimaksed oli 3552 euro ja intressi makstud 566 euro.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	257	257	
Maksuvõlad	2 904	2 904	7
Muud võlad	1 701	1 701	
Muud viitvõlad	1 701	1 701	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 862	4 862	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	475	475	
Võlad töövõtjatele	1 595	1 595	
Maksuvõlad	807	807	7
Muud võlad	453	453	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 330	3 330	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 504		106
Üksikisiku tulumaks	124		219
Sotsiaalmaks	260		447
Kohustuslik kogumispension	16		12
Töötuskindlustusmaksed			23
Ettemaksukonto jääk		4 272	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 904	4 272	807

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	14 166	3 681	10 485					5
Muud laenukohustused								
Eraisik	20 000		20 000		0	EUR	31.12.2017	
Muud laenukohustused kokku	20 000		20 000					
Laenukohustused kokku	34 166	3 681	30 485					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustused kokku	17 718	3 251	14 467					5
Laenukohustused kokku	17 718	3 251	14 467					

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 652	65 867
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 652	65 867
Kokku müügitulu	89 652	65 867
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kontori-ja kauplusemööbli tootmine	89 652	64 115
külastuskorter	0	830
muu puhastustegevus	0	0
muud	0	922
Kokku müügitulu	89 652	65 867

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 227	9 707
Sotsiaalmaksud	8 009	3 225
Kokku tööjõukulud	32 236	12 932
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 701

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 892	7 281

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.05.2016

OÜ Kullares (registrikood: 11340223) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM FEKLISTOV	Juhatuse liige	02.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 321
Kokku	5 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontori- ja kauplusemööbli tootmine	31011	89652	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Feklistov	38104060280	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 8802508
Mobiiltelefon	+372 5118517
E-posti aadress	kullares@gmail.com