

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kullakera OÜ

registrikood: 11394918

tänava/talu nimi, Lepiku 16

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80047

telefon: +372 5213284

e-posti aadress: merit.hirvoja@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Tööjõukulud	16
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

2015. aastal teenis Kullakera Kaubandus OÜ tulu peamiselt kinnisvara valdkonnast - täpsemalt kinnisvarade rendileandmiselt. Samuti teeniti endiselt tulu koolitusvaldkonnast ning fototeenuste ja muusikalise teenuse pakkumisest.

2015. aastal plaanitakse jätkata samades tegevusvaldkondades ning plaanitakse hakata pakkuma lühiajalist suvemajutust Pärnus.

Hetkel on sibula ja kartuli töötlemine ja müük omanike muudele valdkondadele keskendumise tõttu tahaplaanile jäänud, kuid selle valdkonnaga on tulevikus plaanis edasi tegeleda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 094	1 937	2
Nõuded ja ettemaksed	275	0	3
Kokku käibevara	1 369	1 937	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	27 000	27 000	5
Materiaalne põhivara	3 345	3 682	6
Kokku põhivara	30 345	30 682	
Kokku varad	31 714	32 619	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	451	441	9
Kokku lühiajalised kohustused	451	441	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 500	14 300	8
Kokku pikaajalised kohustused	3 500	14 300	
Kokku kohustused	3 951	14 741	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	218	218	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 104	12 128	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 885	2 976	
Kokku omakapital	27 763	17 878	
Kokku kohustused ja omakapital	31 714	32 619	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	15 623	9 910	12
Muud äritulud	22	0	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 032	-3 649	14
Mitmesugused tegevuskulud	-2 984	-2 218	15
Tööjõukulud	-407	-301	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-337	-766	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 885	2 976	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 885	2 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 885	2 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 885	2 976	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	337	766	6
Kokku korrigeerimised	337	766	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-275	309	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10	432	9
Kokku rahavood äritegevusest	9 957	4 483	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 800	-5 400	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-10 800	-5 400	
Kokku rahavood	-843	-917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 937	2 854	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-843	-917	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 094	1 937	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	218	12 128	14 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 976	2 976
31.12.2014	2 556	218	15 104	17 878
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 885	9 885
31.12.2015	2 556	218	24 989	27 763

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kullakera Kaubandus OÜ nimi muudeti 2016. a. märtsis Kullakera OÜ'ks. Kullakera OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlussumma bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse õiglase väärtuse meetodil. Kõiki ülejäänud kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvaraobjekte igal bilansipäeval nende õiglasest väärtusest. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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 ostenud 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 remondikulud kajastatakse

kuluna nende toimumise momendil.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõplikul eemaldamisel 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 õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele (vaata ka arvestuspõhimõtet osas "Varade väärtuse langus").

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Keskmsed kasulikud eluead on materiaalse põhivara gruppide lõikes järgmised:

- Ehitised ja rajatised: 4-35 aastat,
- Tootmiseseadmed: 4-10 aastat.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik:

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali on kantud 1/20 puhaskasumist aastatel 2009-2011 ning reservkapital moodustab 31.12.2015 seisuga 8,5% osakapitalist (31.12.14 samuti 8,5% osakapitalist). Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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 tõenäoline.

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

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 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

Kullakera OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Omanikke (eraisikust osanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Varade väärtuse langus

Määramata kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade (s.h firmaväärtus) puhul kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Piiramata kasutuseaga materiaalse põhivara (nt. maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) ning amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (cash generating unit).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	1 094	1 937
Kokku raha	1 094	1 937

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	264	264	
Ostjatelt laekumata arved	264	264	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	275	275	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0	75
Ettemaksukonto jääk	11	0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	0	75

Vt. ka lisa 3.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	27 000
31.12.2015	27 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 708	2 507
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	49	389

Kinnisvarainvesteeringu all on kajastatud Kullakera OÜ omanduses olev 1-toaline korter Pärnu linnas, mida renditakse välaj kasutusrendi tingimustel. Korterit väärtuseks 31.12.13 hindas sõltumatu ekspert (LVM Kinnisvara) (turutehingute võrdlusmeetodit kasutades) 27 000 eurot. 31.12.14 ja 31.12.15 uut hindamist läbi ei viidud hindamise kulusid ebamõistlikuks pidades ning korter on kajastatud samas väärtuses, nagu 31.12.13. Antud õiglase väärtuse hinnangut hindame konservatiivseks, sest vahepeal on Pärnu linnas sarnase kinnisvara

hinnad tõusnud. Soovisime jääda konservatiivsema hinnangu juurde, et mitte kasumiaruandes turu liikumistega seoses suuri kasumeid ja kahjumeid kajastama hakata.

Vt. ka lisa 7 (kasutusrent).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 406	5 240	10 646
Akumuleeritud kulum	-1 357	-4 841	-6 198
Jääkmaksumus	4 049	399	4 448
Amortisatsioonikulu	-367	-399	-766
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 405	3 988	9 393
Akumuleeritud kulum	-1 723	-3 988	-5 711
Jääkmaksumus	3 682	0	3 682
Amortisatsioonikulu	-337	0	-337
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 405	0	5 405
Akumuleeritud kulum	-2 060	0	-2 060
Jääkmaksumus	3 345	0	3 345

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrenditulu	10 148	8 967	
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kinnisvarainvesteeringud	27 000	27 000	5
Kokku	27 000	27 000	

Kullakera OÜ on võtnud kasutusrendile tootmis- ja laopinna (garaaž). Ettevõtte pinna kasutamise eest lepingule vastavalt renti ei maksa. Pinna soojustamiseks ja korrastamiseks on ettevõtte teinud parendusi, mis on kapitaliseeritud materiaalse põhivarana.

Kullakera OÜ on võtnud osanikelt kasutusrendile 2 korterit (ühe 2013. a. ja teise 2014. a.). Ettevõtte vastavalt lepingutele pindade kasutamise eest renti ei maksa, kuid teenib pindasid välja rentides renditul.

2013. a. soetas Kullakera OÜ 1-toalise korteri Pärnus (kinnisvarainvesteering) ning rendib seda välja kasutusrendi korras. Kasutusrenditulude all on näidatud rendimakseid nendelt kõigilt kolmelt korterilt.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	3 500			3 500	17
Laenukohustused kokku	3 500			3 500	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenud kokku	14 300			14 300	17
Laenukohustused kokku	14 300			14 300	

Pikaajaliste laenukohustuste all on kajastatud osanikelt tähtajatult saadud laenud, kokku summas 3 500 eurot (31.12.14 seisuga 14 300 eurot). 2015. a. maksis Kullakera OÜ osanikele laene tagasi summas 10 800 eurot. Laenudelt aruandeperioodil intressi ei ole makstud.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10	10	
Saadud ettemaksed	510	510	
Edasitehtavad kommunaalkulud	-69	-69	
Kokku võlad ja ettemaksed	451	451	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14	14	
Maksuvõlad	75	75	4
Saadud ettemaksed	430	430	
Edasitehtavad kommunaalkulud	-78	-78	
Kokku võlad ja ettemaksed	441	441	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	19 991	12 083
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 999	3 021
Kokku tingimuslikud kohustused	24 990	15 104

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma. Maksuhaldur on läbi viinud üksikjuhtumi kontrolli (alustava ettevõtte käibemaksuarvestus) 2008. aasta suvel. Kontrolli tulemusena makse juurde ei määratud.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Kullakera OÜ osakapital seisuga 31.12.2015 koosneb 2 osast. Mõlema osa nimiväärtus on 1278 eurot.		

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 623	9 471
Soome	0	439
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 623	9 910
Kokku müügitulu	15 623	9 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara renditulu	10 148	8 967
Konsultatsiooniteenused (koolitus)	5 200	439
Pakendus- ja veoteenus	0	40
Fototeenused	150	464
Muusikalised teenused	125	0
Kokku müügitulu	15 623	9 910

Kinnisvara renditulu all kajastuvad tulud kolme kinnisvaraobjekti väljarendimisest (üks neist kajastub ettevõtte bilansis kinnisvarainvesteeringuna), vt. ka lisa 7 (Kasutusrent).

Konsultatsiooniteenuste all on kajastatud Krister Tamm poolt 2015. a. kevadel Optimera AS's läbi viidud kaubagruppide juhtimise koolitus.

Muusikalised teenused on seotud Merit Hirvoja-Tamm esinemisega kontserdil (lauljana).

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	22	0
Kokku muud äritulud	22	0

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	7	47
Elektrienergia	7	47
Alltöövõtutööd	759	0
Transpordikulud	276	0
Üür ja rent	62	0
Kommunaalteenused	910	1 570
Kinnisvara remondiga seotud tehnika ja materjalide kulu	18	1 687
Muud	0	345
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 032	3 649

Alltöövõtutööde all on kajastatud koolitusslaidide tõlge, print ja köitmine. Transpordikulude ja üürikulude all on kajastatud koolitama sõitmisega seotud transpordikulud ja majutuskulu.

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	49	47
Koolituskulud	643	835
Kulu ebatähtsusest laekuvatest nõuetest	465	0
Kaupade võõtkoodi registri maks	0	120
Väheväärtuslik põhivara	1 448	72
Autokompensatsioon	0	512
Raamatupidamisprogrammi kulud	179	179
Tellitud teenustööd	0	255
Muud	200	198
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 984	2 218

Väheväärtusliku põhivara all on kajastatud arvuti (MacBook Pro) ja kaks kõvaketast.

Ebatähtsusest laekuvate nõuete kulu all on kajastatud antud laen osanikega seotud ettevõttele Möldri Kaubandus OÜ. Kuna Möldri Kaubandus OÜ on alates maist 2016 pankrotis, siis on antud laen kantud kulusse.

Koolituskulude all on kajastatud erinevad koolitused (Photoshop'i koolitus, I Am Photographer workshop. Peeter Pärteli Siseringi maksukoolitus, Wealth Forum ja paar Audiitorkogu koolitust).

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	304	225
Sotsiaalmaksud	100	74
Muud	2	0
Kokku tööjõukulud	406	299

Raamatupidamiskohuslasel ei ole pidevaid palgalisi töötajaid.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 500	0	14 300

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	10 800
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80		
2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	5 400
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	440		

Kullakera OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid või muidu olulisi soodustusi. Laenukohustuste all on kajastatud osanikelt tähtajatult saadud laenud (vt. ka lisa 8).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2016

Kullakera OÜ (registrikood: 11394918) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTER TAMM	Juhatuse liige	22.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 885
Kokku	24 989
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	24 989
Kokku	24 989

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10148	64.96%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	5200	33.28%	Ei
Kunstialane loometegevus	90031	275	1.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Krister Tamm	38012302742		1278 EUR
Merit Hirvoja-Tamm	48112164214		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5213284
E-posti aadress	merit.hirvoja@gmail.com