

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kalarand OÜ

registrikood: 12166639

tänavatalu nimi, Liivakünka talu
maja ja korteri number:

küla: Eisma küla

vald: Vihula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 45401

telefon: +372 56507170

e-posti aadress: janek@kalarand.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	8
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Kalarand OÜ asutati 26.09.2011.a.

Ettevõtte peamiseks planeeritud tegevuseks on värkse kala püük ja müük.

Kalarand OÜ-l on kalastamiseks olemas kalapüügiluba, märgistus KK20.

2015. aastal lõpetas ettevõtte Kalaranna puhkekeskuse paargu ja sauna ehitamise, teostati haljastust ja seotati kohvikuseadmeid.

2015.aastal pakkus Kalarand OÜ klientidele majutusteenust kalaranna puhkemajas. Klientidel oli võimalus rentida kasutamiseks kalaranna saunamaja.

2015.aastal pakkus Kalarand OÜ oma klientidele toidlustust üritustel.

Kalarand OÜ toetused on saadud Euroopa Kalandusfondist kalanduspiirkondade säästva arengu raames.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 146	974
Nõuded ja ettemaksed	213	0
Varud	150	150
Kokku käibevara	3 509	1 124
Põhivara		
Materiaalne põhivara	429 739	357 958
Immateriaalne põhivara	1 392	1 392
Kokku põhivara	431 131	359 350
Kokku varad	434 640	360 474
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	73 977	72 441
Võlad ja ettemaksed	597	622
Kokku lühiajalised kohustused	74 574	73 063
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	67 323	44 558
Sihtfinantseerimine	254 023	231 394
Kokku pikaajalised kohustused	321 346	275 952
Kokku kohustused	395 920	349 015
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 200	5 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 259	-1 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 261	7 506
Kokku omakapital	38 720	11 459
Kokku kohustused ja omakapital	434 640	360 474

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 135	6 146
Muud äritulud	48 589	37 645
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 115	-1 997
Mitmesugused tegevuskulud	-7 598	-21 391
Tööjõukulud	-5 666	-5 146
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 344	-5 027
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 001	10 230
Intressikulud	-2 740	-2 724
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 261	7 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 261	7 506

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 001	10 230
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 344	5 027
Kokku korrigeerimised	17 344	5 027
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-213	61
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25	-15 440
Makstud intressid	-2 741	-2 724
Kokku rahavood äritegevusest	44 366	-2 846
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-104 974	-185 291
Laekumised sihtfinantseerimisest	71 218	136 992
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-33 756	-48 299
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 499	56 593
Saadud laenude tagasimaksed	-20 198	-5 520
Makstud intressid	-2 739	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 438	51 073
Kokku rahavood	2 172	-72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	974	1 046
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 172	-72
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 146	974

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 200	-1 247	3 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 506	7 506
31.12.2014	5 200	6 259	11 459
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27 261	27 261
31.12.2015	5 200	33 520	38 720

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalarand OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades seotusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va.arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	757	877
Sularaha kassas	2 389	97
Kokku raha	3 146	974

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kalaranna puhkemaja	94 402	69 727		-19 148	144 981
Kalaranna saun ja paargu	0	56 265			56 265
Kalaranna kohvik	0	5 366			5 366
Kalaranna kaev, haljastus, sisutus	0	24 782			24 782
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	94 402	156 140		-19 148	231 394
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks					
Koolitusreis Poola Vabariik	0	18 496		-18 496	0
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks		18 496		-18 496	0
Kokku sihtfinantseerimine	94 402	174 636		-37 644	231 394
	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	Tulu	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks					
Kalaranna puhkemaja	144 981	0	0	-32 826	112 155
Kalaranna saun ja paargu	56 265	19 431	0	-7 570	68 126
Kalaranna kohvik	5 366	25 069	0	-3 044	27 391
Kalaranna kaev, haljastus, mööbel	24 782	26 718	0	-5 149	46 351
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	231 394	71 218		-48 589	254 023
Kokku sihtfinantseerimine	231 394	71 218		-48 589	254 023

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 260	3 984
Sotsiaalmaksud	1 406	1 162
Kokku tööjõukulud	5 666	5 146
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 373		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		5 666	5 146

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2016

Kalarand OÜ (registrikood: 12166639) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT SEPP	Juhatuse liige	01.07.2016
JANEK TISCHLER	Juhatuse liige	08.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 261
Kokku	33 520
Jaotamine	
Tulevaste perioodide kulude katteks	33 520
Kokku	33 520

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	12372	81.74%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1645	10.87%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	907	5.99%	Ei
Merekalapüük	03111	210	1.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Tischler	37504154211	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR
Tiit Sepp	34612175246		2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56507170
E-posti aadress	janek@kalarand.ee