

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kolm Käbi OÜ

registrikood: 12247154

tänav ja maja number: Paldiski mnt 29

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10612

e-posti aadress: kolmkabi@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Kolm Käbi OÜ jaoks oli 2014. aasta kolmas tegevusaasta. Endiselt jätkati väikeses mahus nõustamis- ja konsultatsioonitegevusega.

2014. majandusaasta tulemus oli positiivne eelkõige tänu osaliselt realiseeritud investeeringutele. Laekunud vahendite arvelt vähendati ettevõtte kohustusi. Omakapitali suhe bilansimahtu oli aasta lõpuga üle poole.

2014. aastal juhatuse liikmetele tasusid makstud pole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37	29	
Finantsinvesteeringud	0	350	2
Nõuded ja ettemaksed	18 976	31 825	3
Kokku käibevara	19 013	32 204	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	261 011	157 814	
Finantsinvesteeringud	42 991	43 478	6
Materiaalne põhivara	59 470	59 470	7
Kokku põhivara	363 472	260 762	
Kokku varad	382 485	292 966	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	91 904	131 420	8
Võlad ja ettemaksed	23 540	136 217	9
Kokku lühiajalised kohustused	115 444	267 637	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	67 803	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	67 803	0	
Kokku kohustused	183 247	267 637	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 329	13 897	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 909	11 432	
Kokku omakapital	199 238	25 329	
Kokku kohustused ja omakapital	382 485	292 966	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	13 200	15 252	11
Mitmesugused tegevuskulud	-560	-1 393	
Tööjõukulud	0	-2 577	12
Muud ärikulud	-326	-50	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 314	11 232	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	171 799	8 321	
Intressikulud	-11 081	-8 901	
Muud finantstulud ja -kulud	877	780	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	173 909	11 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 909	11 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 314	11 232	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 849	-21 342	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-39 086	134 181	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 923	124 071	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-59 470	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-67 277	-149 448	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-41 535	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	136 455	0	6
Antud laenud	-4 313	-45 651	
Antud laenude tagasimaksed	-7 313	100 151	
Laekunud intressid	1 690	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	59 242	-195 953	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	164 777	135 271	
Saadud laenude tagasimaksed	-204 294	-63 571	
Makstud intressid	-5 794	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 311	71 700	
Kokku rahavood	8	-182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29	211	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8	-182	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37	29	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	-2 500	13 897	13 897
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	11 432	11 432
31.12.2013	2 500	-2 500	25 329	25 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	173 909	173 909
31.12.2014	2 500	-2 500	199 238	199 238

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kolm Käbi OÜ 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

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.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset ja 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 kasulikkus eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10 aastat.

Finantskohustused

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu ja litsentsitasusid kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	395	395
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-45	-45
31.12.2013	350	350
Müük müügihinnas või lunastamine	-263	-263
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-87	-87
31.12.2014	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 521	8 521	0	0
Muud nõuded	6 455	6 455	0	0
Viitlaekumised	6 455	6 455	0	0
Ettemaksed	4 000	4 000	0	0
Muud makstud ettemaksed	4 000	4 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 976	18 976	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	10 299	10 299	0	0
Ostjatelt laekumata arved	10 299	10 299	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 913	12 913	0	0
Muud nõuded	4 613	4 613	0	0
Laenunõuded	3 000	3 000	0	0
Intressinõuded	813	813	0	0
Viitlaekumised	800	800	0	0
Ettemaksed	4 000	4 000	0	0
Tulevaste perioodide kulud	4 000	4 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 825	31 825	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	399
Sotsiaalmaks	0	639
Kohustuslik kogumispension	0	39
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 077

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10671126	AS Printon Trükikoda	Eesti	trükiteenused	0	32.10

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2014
AS Printon Trükikoda	157 814	35 920	67 277	261 011
Kokku	157 814	35 920	67 277	261 011

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	1 943	1 943
Soetamine	41 535	41 535
31.12.2013	43 478	43 478
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	43 478	43 478
Müük müügihinnas või lunastamine	-136 455	-136 455
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	135 968	135 968
31.12.2014	42 991	42 991

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	59 470	59 470
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	59 470	59 470
31.12.2013		
Soetusmaksumus	59 470	59 470
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	59 470	59 470
31.12.2014		
Soetusmaksumus	59 470	59 470
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	59 470	59 470

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud muudelt isikutelt	91 904	91 904			3-10%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	91 904	91 904				
Laenukohustused kokku	91 904	91 904				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajalised laenud muudelt isikutelt	131 420	131 420			3-8%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	131 420	131 420				
Laenukohustused kokku	131 420	131 420				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele		0	0	0	
Maksuvõlad		0	0	0	4
Muud võlad	91 343	23 540	67 803	0	
Intressivõlad	6 907	6 907	0	0	
Muud viitvõlad	84 436	16 633	67 803	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	91 343	23 540	67 803	0	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 813	2 813	0	0	
Maksuvõlad	1 077	1 077	0	0	4
Muud võlad	132 327	132 327	0	0	
Intressivõlad	5 558	5 558	0	0	
Muud viitvõlad	126 769	126 769	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	136 217	136 217	0	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 200	15 252
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 200	15 252
Kokku müügitulu	13 200	15 252
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äriühingute nõustamine	13 200	15 252
Kokku müügitulu	13 200	15 252

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	1 938
Sotsiaalmaksud	0	639
Kokku tööjõukulud	0	2 577
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 521	9 218	12 898	1 943
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	6 748	9 405

2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	3 528	6 700	97 500	89 120
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	0	13 735	1 592	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	10 000	18 463	27 963	31 132	31 132

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	1 938

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2017

Kolm Käbi OÜ (registrikood: 12247154) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES TIISLER	Juhatuse liige	08.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 329
Aruandeaasta kasum (kahjum)	173 909
Kokku	199 238
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	199 238
Kokku	199 238

Jätta majandusaasta kasum jaotamata. Selle võrra suureneb eelmiste perioodide jaotamata kasum.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	13200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monica Mikk	47505116510		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kolmkabi@gmail.com