

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kallurteenus OÜ

registrikood: 11524114

tänava/talu nimi, Õpetaja 17

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihtnumber: 90504

telefon: +372 5078592

e-posti aadress: arneoismaa@hotmail.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Tegevusalaks endiselt kaubavedu maanteel, millisest tegevusest teeniti 28 889eurot müügitulu, mis on vähem võrreldes 2013. aastaga. Ettevõtte majandustegevuse tulemuseks oli kahjum summas 916 eurot. Ettevõttel oli 1 töötaja, kellele arvestati töötasusid 4260 eurot. Juhatuse liikme tasusid ei makstud.

2015. a eesmärgiks on säilitada oma positsioon turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	32 671	26 818
Nõuded ja ettemaksed	297	1 265
Kokku käibevara	32 968	28 083
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 843	9 909
Kokku põhivara	3 843	9 909
Kokku varad	36 811	37 992
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	879	1 144
Kokku lühiajalised kohustused	879	1 144
Kokku kohustused	879	1 144
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 036	30 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-916	3 836
Kokku omakapital	35 932	36 848
Kokku kohustused ja omakapital	36 811	37 992

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	28 889	33 370
Muud äritulud	336	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 400	-11 798
Mitmesugused tegevuskulud	-1 961	-7 629
Tööjõukulud	-5 814	-4 292
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 066	-5 815
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 016	3 836
Muud finantstulud ja -kulud	100	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-916	3 836
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-916	3 836

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 016	3 836
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 066	5 815
Kokku korrigeerimised	6 066	5 815
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	968	5 164
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-265	-106
Kokku rahavood äritegevusest	5 753	14 709
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 499
Antud laenud	-5 000	0
Antud laenude tagasimaksed	5 000	0
Laekunud intressid	100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100	-5 499
Kokku rahavood	5 853	9 210
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 818	17 608
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 853	9 210
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 671	26 818

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	30 200	33 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 836	3 836
31.12.2013	2 556	256	34 036	36 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-916	-916
31.12.2014	2 556	256	33 120	35 932

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kallurteenusraamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Materjal ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 30 aastat;

masinad ja seadmed 5-10 aastat;

muu inventar 3-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 30 aastat;

masinad ja seadmed 5-10 aastat;

muu inventar 3-5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitatakse:

- 1) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- 2) tütar- ja sidusettevõtteid;
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- 4) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

2012. aastal Kallurteenus OÜ seotud isikutega tehinguid ei teinud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha	32 671	26 818
Kokku raha	32 671	26 818

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	142	500
Ostjate laekumata arved	142	500
Kokku nõuded ostjate vastu	142	500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	155		765	
Üksikisiku tulumaks				35
Sotsiaalmaks				106
Töötuskindlustusmaksed				10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		568		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155	568	765	151

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	24 819	24 819	80	24 899
Akumuleeritud kulum	-14 623	-14 623	-51	-14 674
Jääkmaksumus	10 196	10 196	29	10 225
Ostud ja parendused	5 499	5 499		5 499
Amortisatsioonikulu	-5 788	-5 788	-27	-5 815
31.12.2013				
Soetusmaksumus	30 319	30 319	80	30 399
Akumuleeritud kulum	-20 412	-20 412	-78	-20 490
Jääkmaksumus	9 907	9 907	2	9 909
Amortisatsioonikulu	-6 064	-6 064	-2	-6 066
31.12.2014				
Soetusmaksumus	30 319	30 319	80	30 399
Akumuleeritud kulum	-26 476	-26 476	-80	-26 556
Jääkmaksumus	3 843	3 843	0	3 843

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	28 889	33 370
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 889	33 370
Kokku müügitulu	28 889	33 370
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411	28 889	33 370
Kokku müügitulu	28 889	33 370

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	4 260	3 200
Sotsiaalmaksud	1 554	1 092
Kokku tööjõukulud	5 814	4 292
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 260	3 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Kallurteenus OÜ (registrikood: 11524114) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE ÕISMAA	Juhatuse liige	13.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-916
Kokku	33 120

Kahjum suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	28889	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Õismaa	35612264718		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078592
E-posti aadress	arneoismaa@hotmail.ee