

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Pärnu Kalamajakas OÜ

registrikood: 11030441

tänava/talu nimi, Pilliroo 13

maja ja korteri number:

küla: Papsaare küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 80041

telefon: +372 5214490, +372 5214409

e-posti aadress: indrek.tekko@gmail.com, raamatupidamine@kalamajakas.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 ja ettemaksed	11
Lisa 4 Muud nõuded	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Materiaalne põhivara	13
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Laenukohustused	15
Lisa 10 Kapitalirent	15
Lisa 11 Kasutusrent	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 20 Tööjõukulud	19
Lisa 21 Muud ärikulud	20
Lisa 22 Seotud osapooled	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

TEGEVUSARUANNE

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad

PÄRNU KALAMAJAKAS OÜ (vana nimi - Kodex Grupp OÜ) on asutatud 2004.aastal. Tema põhilisteks tegevusaladeks on kala ost ja edasimüük (hulgimüük ja jäemüük).

2015.aastal moodustas Pärnu Kalamajakas OÜ müügitulu 2455588 eurot (2014a. - 2042951 eurot).

2015.aastal moodustas Pärnu Kalamajakas OÜ kasum 71634 eurot (2014.a. - 35065 eurot).

Ettevõtte tegevus juhib 3-likmeline juhatus.

Tulevikuplaanid

PÄRNU KALAMAJAKAS OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on toodete sortimendi täiustamise ja kvaliteedi kaudu ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel.

PÄRNU KALAMAJAKAS OÜ olulisemad finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

	2015	2014
Lühiajalise võla kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	1,34	1,4
Likviidsuskordaja (käibevara-varud/lühiajalised kohustused)	0,66	0,41
Kiire maksevalmiduse tase (raha/lühiajalised kohustused)	0,05	0,04
Võlakordaja (kohustused/passiva kokku)	0,56	0,57
Omakapitali kordaja (omakapital/passiva kokku)	0,44	0,43
Müügitulu puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulux100)	2,92	1,72
Kogukapitali puhasrentaablus (puhaskasum/koguvaramx100)	11,1	7,11
Omakapitali puhasrentaablus (puhaskasum/omakapitalx100)	25,12	16,42

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 818	10 121	2
Nõuded ja ettemaksed	199 767	98 214	3,4
Varud	223 310	260 623	5
Kokku käibevara	438 895	368 958	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 325	3 639	3
Kinnisvarainvesteeringud	87 013	36 524	7
Materiaalne põhivara	88 671	56 110	6
Immateriaalne põhivara	27 485	28 061	8
Kokku põhivara	206 494	124 334	
Kokku varad	645 389	493 292	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 075	125 680	9
Võlad ja ettemaksed	276 215	137 348	12,13,14
Kokku lühiajalised kohustused	328 290	263 028	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	31 959	16 758	9,10
Kokku pikaajalised kohustused	31 959	16 758	
Kokku kohustused	360 249	279 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	15
Kohustuslik reservkapital	6 392	6 392	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 558	169 493	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 634	35 065	
Kokku omakapital	285 140	213 506	
Kokku kohustused ja omakapital	645 389	493 292	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 455 588	2 042 951	16
Muud äritulud	2 615	1 471	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 150 242	-1 772 322	18
Mitmesugused tegevuskulud	-47 402	-45 877	19
Tööjõukulud	-172 817	-156 858	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 283	-10 604	6,8
Muud ärikulud	-2 064	-22 932	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	73 395	35 829	
Intressikulud	-1 761	-764	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	71 634	35 065	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 634	35 065	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	73 395	35 829	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 283	10 604	6,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	583	
Kokku korrigeerimised	12 283	11 187	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-110 456	5 047	3
Varude muutus	-13 177	-115 052	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	138 446	-163	12,13,14
Kokku rahavood äritegevusest	100 491	-63 152	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 768	-14 388	6,8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	166	
Antud laenud	-158 790	-53 595	3,4
Antud laenude tagasimaksed	168 150	49 320	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-408	-18 497	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	22 100	109 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-123 500	-18 645	
Arvelduskrediidi saldo muutus	22 805	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-14 308	-6 483	
Makstud intressid	-1 483	-764	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-94 386	83 108	
Kokku rahavood	5 697	1 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 121	8 662	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 697	1 459	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 818	10 121	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	6 392	169 493	178 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 065	35 065
31.12.2014	2 556	6 392	204 558	213 506
Aruandeaasta kasum (kahjum)			71 634	71 634
31.12.2015	2 556	6 392	276 192	285 140

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused
Pärnu Kalamajakas OÜ 2015.a. Raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtte-tele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Pärnu Kalamajakas OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata summasid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekust. Varude (müügiks ostetud kaubad) arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud - kinnistu müügiks, võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Soetusmaksumuse meetodi valikul on juhtkond lähtunud asjaolust, et puuduvad olulised ettevõttevälised võlausaldajad ning ettevõtte põhiomanikud ei näe vajadust kinnisvarainvesteeringu regulaarseks hindamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.s.t bilansis on soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetus-

maksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on 100 kuni 320 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 50 aastat. Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised: Püügigigused - 50 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-5 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Immateriaalne põhivara	50 aastat

Rendid

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

Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandea kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Reservide moodustamine

Vastavalt Äriseadustikule on Pärnu Kalamajakas OÜ moodustanud reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tehta väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud

riskid on läinud üle ostjale. Tulu teenuste- ja muu materjali müügist kajastatakse teenuse osutamisel ja muu materjali müügil. Müügitulu on kajastatud tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumäär on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse: olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulused, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollivad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	15 783	71
Arvelduskonto	35	10 050
Kokku raha	15 818	10 121

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	135 117	135 117			
Ostjatelt laekumata arved	135 117	135 117			
Nõuded seotud osapoolte vastu	58 058	58 058			22
Muud nõuded	5 028	5 028			
Laenunõuded	4 885	4 885			4,22
Intressinõuded	143	143			22
Ettemaksed	1 564	1 564			
Tulevaste perioodide kulud	1 564	1 564			
Muud nõuded (tagatisraha)	3 325		1 668	1 657	
Kokku nõuded ja ettemaksed	203 092	199 767	1 668	1 657	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	66 623	66 623			
Ostjatelt laekumata arved	66 623	66 623			
Nõuded seotud osapoolte vastu	17 346	17 346			
Muud nõuded	14 245	14 245			
Laenunõuded	14 245	14 245			22
Muud nõuded (tagatisraha)	3 639		1 668	1 971	
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 853	98 214	1 668	1 971	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 885	4 885		
laen	4 885	4 885	0,5	31.12.2016
Intressinõuded	143	143		
Kokku muud nõuded	5 028	5 028		
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	14 245	14 245		
LAEN	14 245	14 245	0,5	31.12.2015
Kokku muud nõuded	14 245	14 245		

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	220 152	206 974
Kinnistud koos arenduskuludega	3 158	53 649
Kokku varud	223 310	260 623

Aruandeaastal on varudest ümberkantud hoonestamata kinnistud maksumusega 50 490 eurot, kuna kinnistuid hoitakse turuväärtuse kasvu eesmärgil (vt. lisa 7).

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	41 411	6 308	11 194	58 913	19 690	78 603
Akumuleeritud kulum	-7 274	-666	-5 816	-13 756	-8 737	-22 493
Jääkmaksumus	34 137	5 642	5 378	45 157	10 953	56 110
Ostud ja parendused	33 300	3 726	4 290	41 316	2 952	44 268
Amortisatsioonikulu	-4 141	-1 763	-2 138	-8 042	-3 665	-11 707
31.12.2015						
Soetusmaksumus	74 711	10 034	9 732	94 477	16 123	110 600
Akumuleeritud kulum	-11 415	-2 429	-2 202	-16 046	-5 883	-21 929
Jääkmaksumus	63 296	7 605	7 530	78 431	10 240	88 671

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	36 523	36 523
Jääkmaksumus	36 523	36 523
Ümberklassifitseerimised	50 490	50 490
31.12.2015		
Soetusmaksumus	87 013	87 013
Jääkmaksumus	87 013	87 013

	2015	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	119	

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	28 805	28 805
Akumuleeritud kulum	-744	-744
Jääkmaksumus	28 061	28 061
Amortisatsioonikulu	-576	-576
31.12.2015		
Soetusmaksumus	28 805	28 805
Akumuleeritud kulum	-1 320	-1 320
Jääkmaksumus	27 485	27 485

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen jur.isikult	18 805	18 805			0,5% aastas	31.12.2016	
Arvelduslaen SEB	22 805	22 805			3 kuu Euribor+1,8% aastas	20.02.2016	
Lühiajalised laenud kokku	41 610	41 610					
Kapitalirendikohustused kokku	42 424	10 465	31 959				10
Laenukohustused kokku	84 034	52 075	31 959				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen füs.isikult	26 400	26 400			0	31.12.2015	22
Laen jur.isikult	83 805	83 805			0,5	31.12.2015	22
Laen jur.isikult	10 000	10 000			0,5	30.06.2015	
Lühiajalised laenud kokku	120 205	120 205					
Kapitalirendikohustused kokku	22 233	5 475	16 758				10
Laenukohustused kokku	142 438	125 680	16 758				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	50 490	
Kokku	50 490	

SEB arvelduslaenude tagatiseks on panditud:

Ühishüpoteek kinnistutele (kinnisvarainvesteeringutena kajastatud kinnistu bilansilise väärtusega 50490 eurot 31. detsember 2015 a.seisuga)

Arvelduslaenu tagatiseks on juhatuse liige käendus.

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
NORDEA Liising	16 758	5 434	11 324	6 k.Euribor+2,4%	03.01.2019
Elisa AS	600	360	240	0	10.09.2017
Elisa AS	600	360	240	0	08.09.2017
Elisa AS	225	123	102	0	03.11.2017
NORDEA Liising	24 241	4 188	20 053	3 k.Euribor+2,3% aasata	19.05.2020
Kapitalirendikohustused kokku	42 424	10 465	31 959		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
TELE2	187	187		0	19.12.2015
NORDEA Liising	22 046	5 288	16 758	6 k.Euribor+2,4%	03.01.2019
Kapitalirendikohustused kokku	22 233	5 475	16 758		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	55 960	25 492
Muu materiaalne põhivara	1 080	0
Kokku	57 040	25 492

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	53 421	53 421
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	18 025	0
1-5 aasta jooksul	74 549	110 303

Kasuturent - 7 autod:

2015 a. kasutusrendikulud 17728 eur, 2016 a. kasutusrendikulud 18025 eur.

Auto kasutusrendi lõpus õigus välja osta jääkmaksumusega.31.12.2015 auto jääkmaksumus 92574 eur.

Ruumiderent - 3 poodi + 2 külkhoone + 1 jahutuskamber:

2015 a. ruumiderent 35693 eur, 2016 a. ruumiderendikulud 36714 eur.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	231 085	231 085	
Võlad töövõtjatele	20 983	20 983	14
Maksuvõlad	23 726	23 726	13
Muud võlad	421	421	
Intressivõlad	421	421	
Kokku võlad ja ettemaksed	276 215	276 215	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	107 878	107 878	
Võlad töövõtjatele	19 307	19 307	14
Maksuvõlad	10 163	10 163	13
Kokku võlad ja ettemaksed	137 348	137 348	

Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	13 632	2 293
Üksikisiku tulumaks	1 999	1 475
Sotsiaalmaks	7 424	5 843
Kohustuslik kogumispension	269	192
Töötuskindlustusmaksed	402	360
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23 726	10 163

Lisa 14 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	11 248	9 387
Puhkusetasude kohustus	9 735	9 920
Kokku võlad töövõtjatele	20 983	19 307

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
Osad 1. 766 eur 2. 895 eur 3. 895 eur		

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 867 965	1 608 518
Läti	367 628	274 068
Poola	105 149	14 572
Leedu	90 897	124 790
Soome	23 139	20 623
Holland	0	290
Taani	0	90
Prantsusmaa	810	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 455 588	2 042 951
Kokku müügitulu	2 455 588	2 042 951
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kalade hulgimüük	1 741 135	1 506 526
Kaubavedu maanteel	56 242	69 091
Kalade jaemüük	658 211	467 334
Kokku müügitulu	2 455 588	2 042 951

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum valuutakursi muutustest	1 084	769
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	93
Palgatoetus Töötukassast	354	609
Muud	1 177	0
Kokku muud äritulud	2 615	1 471

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-8 936	-9 405
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-1 918 290	-1 518 886
Energia	-85 388	-107 080
Elektrienergia	-11 722	-6 032
Kütus	-73 666	-101 048
Transpordikulud	-5 316	-3 411
Üür ja rent	-36 885	-28 295
Autokulud	-56 351	-58 266
Teenused	-13 967	-27 003
Väikevahendid	-25 109	-19 976
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 150 242	-1 772 322

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-20 019	-13 625
Uurimis- ja arengukulud	-605	-1 658
Lähetuskulud	-22 392	-22 981
Koolituskulud	-211	-368
Riiklikud ja kohalikud maksud	-113	-31
Autokulud	-480	-3 200
Audiitorikulud	-1 200	0
Muud	-2 382	-4 014
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 402	-45 877

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-132 003	-119 133
Sotsiaalmaksud	-40 814	-37 725
Kokku tööjõukulud	-172 817	-156 858
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	21	19

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	-583
Kahjum valuutakursi muutustest	-1	-281
Trahvid, viivised ja hüvitised	-23	-840
Riigilõiv, kalapüügitasu	-1 209	-1 043
Muud	-831	-20 185
Kokku muud ärikulud	-2 064	-22 932

Lisa 22 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	63 086	96 427	31 591	165 522

2015	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 ettevõtjad	776 147	173 790	158 790	168 150	12 800	104 200
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 ettevõtjad	712 936	181 709	53 595	39 350	99 000	13 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Pärnu Kalamajakas OÜ (registrikood: 11030441) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KODASMAA	Juhatuse liige	29.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Pärnu Kalamajakas OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Pärnu Kalamajakas OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Pärnu Kalamajakas OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalle Lahe

Vandeaudiitori number 55

Audiitorfirma KLEA OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 18

Rüütli 51 80010 Pärnu

29.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Pärnu Kalamajakas OÜ (registrikood: 11030441) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLE LAHE	Vandeaudiitor	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	71 634
Kokku	276 192

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kalade, vähilaadsete ja kalatoodete hulgimüük	46381	1741135	70.91%	Jah
Kala, vähilaadsete ja limuste jaemüük	47231	658211	26.80%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	56242	2.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diana Tekko	48304114213	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	766 EUR
Indrek Tekko	38006144212	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	895 EUR
Meelis Kodasmaa	36503154215	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	895 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5214490
Mobiiltelefon	+372 5214409
E-posti aadress	indrek.tekko@gmail.com
E-posti aadress	raamatupidamine@kalamajakas.ee