

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Kallurteenus OÜ

**registrikood:** 11524114

**tänava/talu nimi, Õpetaja 17**

**maja ja korteri number:**

**linn:** Haapsalu linn

**maakond:** Lääne maakond

**postsihtnumber:** 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 Müügitulu                        | 11 |
| Lisa 6 Tööjõukulud                      | 11 |
| Lisa 7 Seotud osapooled                 | 11 |
| Aruande allkirjad                       | 12 |

## Tegevusaruanne

Tegevusalaks endiselt kaubavedu maanteel, millisest tegevusest teeniti 24997 eurot müügitulu. Ettevõtte majandustegevuse tulemuseks oli kasum. Ettevõttel oli 1 töötaja, kellele arvestati töötasusid 3120 eurot. Juhatuse liikme tasusid ei makstud.

2016. a eesmärgiks on säilitada oma positsioon turul.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 15 440        | 32 671        |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 6 000         | 297           |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>21 440</b> | <b>32 968</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Materiaalne põhivara                         | 43 824        | 3 843         |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>43 824</b> | <b>3 843</b>  |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>65 264</b> | <b>36 811</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Võlad ja ettemaksed                          | 8 500         | 879           |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>8 500</b>  | <b>879</b>    |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>8 500</b>  | <b>879</b>    |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 256           | 256           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 33 120        | 34 036        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 20 832        | -916          |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>56 764</b> | <b>35 932</b> |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>65 264</b> | <b>36 811</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 24 997        | 28 889        |
| Muud äritulud                               | 14 000        | 336           |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -9 636        | -16 400       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -1 836        | -1 961        |
| Tööjõukulud                                 | -4 175        | -5 814        |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -2 518        | -6 066        |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>20 832</b> | <b>-1 016</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0             | 100           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>20 832</b> | <b>-916</b>   |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>20 832</b> | <b>-916</b>   |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015           | 2014         |
|----------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |                |              |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 20 832         | -1 016       |
| Korrigeerimised                                          |                |              |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 2 520          | 6 066        |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>2 520</b>   | <b>6 066</b> |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -5 703         | 968          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -7 621         | -265         |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>10 028</b>  | <b>5 753</b> |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |                |              |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -44 059        | 0            |
| Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist   | 16 800         | 0            |
| Antud laenud                                             | 0              | -5 000       |
| Antud laenude tagasimaksed                               | 0              | 5 000        |
| Laekunud intressid                                       | 0              | 100          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-27 259</b> | <b>100</b>   |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-17 231</b> | <b>5 853</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 32 671         | 26 818       |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-17 231</b> | <b>5 853</b> |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 15 440         | 32 671       |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                |                             |                              |                             | Kokku  |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>              | 2 556                       | 256                          | 34 036                      | 36 848 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | -916                        | -916   |
| <b>31.12.2014</b>              | 2 556                       | 256                          | 33 120                      | 35 932 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 20 832                      | 20 832 |
| <b>31.12.2015</b>              | 2 556                       | 256                          | 53 952                      | 56 764 |

## 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 kulutusi 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)

|                   | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Raha              | 15 440        | 32 671        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>15 440</b> | <b>32 671</b> |

**Lisa 3 Nõuded ostjate vastu**

(eurodes)

|                                   | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| <b>Ostjatelt laekumata arved</b>  | <b>0</b>   | <b>142</b> |
| Ostjate laekumata arved           | 0          | 142        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>0</b>   | <b>142</b> |

**Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad**

(eurodes)

|                                               | 31.12.2015   | 31.12.2014 |            |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|------------|
|                                               | Ettemaks     | Ettemaks   | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 6 000        | 155        |            |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |              |            | 568        |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>6 000</b> | <b>155</b> | <b>568</b> |

## Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 24 997        | 28 889        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>24 997</b> | <b>28 889</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>24 997</b> | <b>28 889</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| 49411                                       | 24 997        | 28 889        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>24 997</b> | <b>28 889</b> |

## Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2015         | 2014         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 3 120        | 4 260        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 055        | 1 554        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>4 175</b> | <b>5 814</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2015  | 2014  |
| Arvestatud tasu                                                               | 3 120 | 4 260 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.07.2016

**Kallurteenus OÜ (registrikood: 11524114) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ARNE ÕISMAA        | Juhatuse liige     | 10.07.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 33 120        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 20 832        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>53 952</b> |

Jätta kasum jaotamata ning suunata see eelmiste perioodide jaotamata kasumi reale.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala         | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel | 49411      | 24997           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Arne Õismaa    | 35612264718                               |                   | 2556 EUR                     |

## Sidevahendid

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