

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osühing Kallaste Rand

registrikood: 10163855

tänava/talu nimi, Tööstuse tn 10

maja ja korteri number:

linn: Kallaste linn

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60104

e-posti aadress: kallasterand@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kallaste Rand asutati 1996.aastal.

2022. aastal moodustas OÜ Kallaste Rand müügitulu 173 218 eurot.

2023. aastal kavatseb OÜ Kallaste Rand jätkata samade tegevusaladega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	32 560	214
Nõuded ja ettemaksed	70 995	184 979
Varud	0	105 161
Kokku käibevarad	103 555	290 354
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	85 753	153 875
Materiaalsed põhivarad	41 372	59 138
Bioloogilised varad	0	170 300
Immateriaalsed põhivarad	434	642
Kokku põhivarad	127 559	383 955
Kokku varad	231 114	674 309
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	5 045	5 045
Võlad ja ettemaksed	18 071	73 267
Kokku lühiajalised kohustised	23 116	78 312
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	185 284	627 449
Kokku pikaajalised kohustised	185 284	627 449
Kokku kohustised	208 400	705 761
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	14 000	14 000
Kohustuslik reservkapital	639	639
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 090	6 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 165	-52 492
Kokku omakapital	22 714	-31 452
Kokku kohustised ja omakapital	231 114	674 309

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	173 218	134 669
Muud äritulud	207 341	42 175
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154 096	-72 495
Mitmesugused tegevuskulud	-63 114	-67 354
Tööjõukulud	-68 815	-50 653
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-36 818	-35 200
Muud ärikulud	-256	-34
Ärikasum (kahjum)	57 460	-48 892
Intressikulud	-3 248	-3 600
Muud finantstulud ja -kulud	-5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 207	-52 492
Tulumaks	-42	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 165	-52 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kallaste Rand 31.12.2022 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardid on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2022 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Kallaste Rand OÜ finantsseisundi ja majandustulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Kallaste Rand OÜ jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis on rahana kajastatud raha ja raha ekvivalendid. Raha ekvivalentideks on tähtajalised pangahoiused hoiutähtajaga kuni kolm kuud.

Finantsinvesteeringud

Muid pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (hooned, rajatised), mida hoitakse väljarentimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ükski teine avaliku sektori üksus ei kasuta oma põhitegevuses. Kinnisvara- investeeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud

mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikele elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et

- (a) ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele; ja
- (b) sihtfinantseerimine leiab aset.

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Varade sihtfinantseerimise korral lähtub toetuse saaja sihtfinantseerimise kajastamisel netomeetodist.

Netomeetod – sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse tema kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis eieksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal OÜ Kallaste Rand dividende maksab.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ-u Kallaste Rand seotud osapoolte on tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 080	1 080
Ostjatelt laekumata arved	1 080	1 080
Laenunõuded	58 131	58 131
Ettemaksed	11 784	11 784
Muud makstud ettemaksed	11 784	11 784
Kokku nõuded ja ettemaksed	70 995	70 995
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 709	10 709
Ostjatelt laekumata arved	10 709	10 709
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	445	445
Laenunõuded	170 041	170 041
Tagatised	3 784	3 784
Kokku nõuded ja ettemaksed	184 979	184 979

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2020					
Soetusmaksumus	92 876	1 124	37 965	131 965	131 965
Akumuleeritud kulum	-33 368	-889	-10 925	-45 182	-45 182
Jääkmaksumus	59 508	235	27 040	86 783	86 783
Ostud ja parendused	1 992		1 545	3 537	3 537
Muud ostud ja parendused	1 992		1 545	3 537	3 537
Amortisatsioonikulu	-23 552	-235	-7 395	-31 182	-31 182
31.12.2021					
Soetusmaksumus	94 868	1 124	39 510	135 502	135 502
Akumuleeritud kulum	-56 920	-1 124	-18 320	-76 364	-76 364
Jääkmaksumus	37 948	0	21 190	59 138	59 138
Ostud ja parendused		11 522	3 494	15 016	15 016
Muud ostud ja parendused		11 522	3 494	15 016	15 016
Amortisatsioonikulu	-23 717	-1 224	-7 841	-32 782	-32 782
31.12.2022					
Soetusmaksumus	94 868	12 646	43 004	150 518	150 518
Akumuleeritud kulum	-80 637	-2 348	-26 161	-109 146	-109 146
Jääkmaksumus	14 231	10 298	16 843	41 372	41 372

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 860	5 860
Võlad töövõtjatele	4 289	4 289
Maksuvõlad	5 823	5 823
Muud võlad	1 387	1 387
Muud viitvõlad	1 387	1 387
Saadud ettemaksed	712	712
Tulevaste perioodide tulud	712	712
Kokku võlad ja ettemaksed	18 071	18 071
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 014	51 014
Võlad töövõtjatele	3 575	3 575
Maksuvõlad	1 189	1 189
Muud võlad	16 778	16 778
Intressivõlad	15 497	15 497
Muud viitvõlad	1 281	1 281
Saadud ettemaksed	711	711
Muud saadud ettemaksed	711	711
Kokku võlad ja ettemaksed	73 267	73 267

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	53 981	38 794
Sotsiaalmaksud	14 834	11 859
Kokku tööjõukulud	68 815	50 653
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	149 360	69 859	65 370	153 849
Kokku antud laenud	149 360	69 859	65 370	153 849

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	153 849	85 142	225 900	13 091
Kokku antud laenud	153 849	85 142	225 900	13 091

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	463 580	110 119	121 110	452 589
Kokku laenukohustised	463 580	110 119	121 110	452 589

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	452 589	12 590	444 245	20 934
Kokku laenukohustised	452 589	12 590	444 245	20 934

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500
Kokku müüdid	0	2 500

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 030	50 046
Kokku ostetud	10 030	50 046

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

osaühing Kallaste Rand (registrikood: 10163855) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NADEŽDA EERO	Juhatuse liige	07.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-46 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54 165
Kokku	8 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	120627	69.64%	Jah
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	36517	21.08%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	14524	8.38%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1550	0.89%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paul Kärberg	34801272236	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	4200 EUR (Lihtomand)
Nadežda Eero	47601250284	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	9800 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kallasterand@gmail.com