

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kallurteenus OÜ

registrikood: 11524114

tänavatalu nimi, Õpetaja 17  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haapsalu linn

vald:

postisihtnumber: 90504

maakond: Lääne maakond

telefon: +372 50 78 592

faks:

e-posti aadress: [arneoismaa@hotmail.ee](mailto:arneoismaa@hotmail.ee)

veebilehe aadress:

## Sisukord

|                                                |           |
|------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                   | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                          | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>            | <b>4</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>            | <b>4</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                 | <b>5</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                           | <b>6</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                     | <b>7</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>            | <b>8</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>      | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>               | <b>9</b>  |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                             | <b>12</b> |
| <b>Lisa 3 Nõuded ostjate vastu</b>             | <b>13</b> |
| <b>Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>14</b> |
| <b>Lisa 5 Materiaalne põhivara</b>             | <b>15</b> |
| <b>Lisa 6 Müügitulu</b>                        | <b>16</b> |
| <b>Lisa 7 Tööjõukulud</b>                      | <b>17</b> |
| <b>Lisa 8 Seotud osapooled</b>                 | <b>18</b> |

## Tegevusaruanne

Kallurteenus OÜ asutati 29.07.2008. a. Ettevõtte tegevusalaks on kaubavedu maanteel. Kallurteenus OÜ-s jätkab oma tegevust FIE Arne Õismaa.

2009. a saadi tulu veoteenuste osutamisest. Kokku teeniti ajavahemikul 29.07.2008 – 31.12.2009 müügitulu 429 555 krooni, tulemiks on kasum 162 081 krooni. 2009. a lõpus soetati põhivarana veoauto maksumusega 305 000 krooni.

Ettevõtte tegevusperioodi jooksul oli tööl 1 töötaja, kellele makstud tööjõu kulu moodustab kokku 87 288 krooni, sellest 63 128 krooni palgakulu ja 24 160 krooni sotsiaalkindlustusmaksude kulu. Juhatuse liikme tasusid aruandlusperioodil ei makstud, samuti ei tehtud tehinguid seotud isikutega.

2010. a on plaanis ettevõtlust laiendada, plaanis on võtta tööle osalise tööajaga autojuht. Lisatööjõu palkamine peaks tagama ka müügitulu kasvu.

## **Raamatupidamise aastaaruanne**

### **Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 19 toodud OÜ Kallurteenus 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kallurteenus finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009     | 31.12.2008     | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Varad                                        |                |                |         |
| Käibevara                                    |                |                |         |
| Raha                                         | 63 598         | 117 300        | 1       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 64 486         | 720            | 2, 5    |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>128 084</b> | <b>118 020</b> |         |
| Põhivara                                     |                |                |         |
| Materiaalne põhivara                         | 294 833        | 0              | 3       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>294 833</b> | <b>0</b>       |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>422 917</b> | <b>118 020</b> |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                |                |         |
| Kohustused                                   |                |                |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                |                |         |
| Laenukohustused                              | 203 920        | 0              |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 16 916         | 7 992          | 4       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>220 836</b> | <b>7 992</b>   |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>220 836</b> | <b>7 992</b>   |         |
| Omakapital                                   |                |                |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 40 000         | 40 000         | 6       |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 70 028         |                |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 92 053         | 70 028         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>202 081</b> | <b>110 028</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>422 917</b> | <b>118 020</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009          | 29.07.2008 -<br>31.12.2008 |
|---------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 275 275       | 154 280                    |
| Muud äritulud                               | 211           | 36                         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -101 452      | -59 958                    |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -7 622        | -334                       |
| Tööjõukulud                                 | -63 292       | -23 996                    |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -10 167       | 0                          |
| Muud ärikulud                               | -900          | 0                          |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>92 053</b> | <b>70 028</b>              |
|                                             |               |                            |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>92 053</b> | <b>70 028</b>              |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>92 053</b> | <b>70 028</b>              |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                          | 2009            | 29.07.2008 -<br>31.12.2008 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                            |                 |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 92 053          | 70 028                     |
| <b>Korrigeerimised</b>                                   |                 |                            |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 10 167          | 0                          |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>10 167</b>   |                            |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | -63 766         | -720                       |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | 7 992           | 8 924                      |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>46 446</b>   | <b>78 232</b>              |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>                  |                 |                            |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | -305 000        |                            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>-305 000</b> |                            |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>                 |                 |                            |
| Saadud laenud                                            | 203 920         |                            |
| Muud laekumised finantseerimistegevusest                 |                 | 40 000                     |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>203 920</b>  | <b>40 000</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-54 634</b>  | <b>118 232</b>             |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>        | <b>117 230</b>  | <b>0</b>                   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-53 632</b>  | <b>117 230</b>             |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>          | <b>63 598</b>   | <b>117 230</b>             |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                             | Kokku   |
|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |         |
| <b>31.12.2008</b>                 | 40 000                      | 70 028                      | 110 028 |
|                                   |                             |                             |         |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum) |                             | 92 053                      | 92 053  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 40 000                      | 162 081                     | 202 081 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi: OÜ Kallurteenus

registrikood: 11524114

Esitlusvaluuta: EEK

Finantsandmete täpsusaste: täiskroonid

OÜ Kallurteenusraamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

### Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (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 õiglasest väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel 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 10 000 krooni, 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 10000**

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.

**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.

2009. aastal KallurteenusOÜ seotud isikutega tehinguid ei teinud.

**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. 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.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2009    | 31.12.2008     |
|-------------------|---------------|----------------|
| Sularaha kassas   | 43 368        | 24 631         |
| Arvelduskontod    | 20 230        | 92 669         |
| <b>Kokku raha</b> | <b>63 598</b> | <b>117 300</b> |

### Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

|                                   | 31.12.2009   | 31.12.2008 |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| Ostjatelt laekumata arved         | 8 694        | 720        |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b> | <b>8 694</b> | <b>720</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009 |           | 31.12.2008 |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 58 664     |           |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |            |           | 934        |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 2 872     | 2 970      |
| Töötuskindlustusmaksed                        |            |           | 82         |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | 58 664     | 2 872     | 3 986      |

## Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                     |                         |                       | Kokku   |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|---------|
|                     | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed |         |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2008</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 0                       |                       |         |
| Akumuleeritud kulum | 0                       |                       |         |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 0                       |                       |         |
|                     |                         |                       |         |
| Ostud ja parendused | 305 000                 | 305 000               | 305 000 |
| Amortisatsioonikulu | -10 167                 | -10 167               | -10 167 |
|                     |                         |                       |         |
| <b>31.12.2009</b>   |                         |                       |         |
| Soetusmaksumus      | 305 000                 | 305 000               | 305 000 |
| Akumuleeritud kulum | -10 167                 | -10 167               | -10 167 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 294 833                 | 294 833               | 294 833 |

## Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                                    |
|---------------------------------------------|----------------|------------------------------------|
|                                             | <b>2009</b>    | <b>29.07.2008 -<br/>31.12.2008</b> |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                                    |
| Eesti                                       | 275 275        | 154 280                            |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>275 275</b> | <b>154 280</b>                     |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>275 275</b> | <b>154 280</b>                     |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                                    |
|                                             | <b>2009</b>    | <b>29.07.2008 -<br/>31.12.2008</b> |
| 49411                                       | 275 275        | 154 280                            |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>275 275</b> | <b>154 280</b>                     |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

|                                                      | 2009          | 29.07.2008 -<br>31.12.2008 |
|------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Palgakulu                                            | 45 128        | 18 000                     |
| Sotsiaalmaksud                                       | 18 164        | 5 996                      |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>63 292</b> | <b>23 996</b>              |
| <b>Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale</b> | <b>1</b>      | <b>1</b>                   |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                      | 31.12.2009 |
|----------------------------------------------------------------------|------------|
|                                                                      | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud | 203 920    |

## Aruande digitaalallkirjad

Kallurteenus OÜ (registrikood: 11524114) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ARNE ÕISMAA        | Juhatuse liige     | 09.06.2010           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                                     | 31.12.2009     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                                        | 70 028         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                                         | 92 053         |
| <b>Kokku</b>                                                                        | <b>162 081</b> |
| Jaotamine                                                                           |                |
| Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)                              | 4 000          |
| <b>Kokku</b>                                                                        | <b>4 000</b>   |
| OÜ Kallurteenus juhatus otsustab jätta järelejäänud kasumi summas 158081 jaotamata. |                |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala         | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel | 49411      | 275275          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Arne Õismaa    | 35612264718                               | Eesti             | 40000 EEK                    |

## Sidevahendid

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