

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing KALREM

registrikood: 10542357

tänavatalu nimi, Kalju 4-3
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10414

maakond: Harju maakond

telefon: 6413306

faks:

e-posti aadress: kalrem.oy@mail.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Ettemaksed	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Muud võlad	13
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Muud äritulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühingu Kalrem majandustegevus algas 1999. aasta aprillikuus.

Firma juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest ning ühtlasi on ta ka tegevusjuht.

Juhatusel liikmed tasu ning soodustusi 2009.a. ei ole saanud.

OÜ Kalrem planeerib teha pidevaid kulutusi oma heakorratöödeks vajalike väikevahendite ja põhivahendite soetamiseks, et püsida tihedas konkurentsivõimel.

OÜ Kalrem jätkuvalt tegutseb majandusüksusena.

OÜ Kalrem olulisemad finantssuhtarvud ja nende dünaamika on toodud alljärgnevas tabelis

	2009.a.	2008.a.
Current Ratio CR=Käibevara/Lühiajalised kohustused	0,92	1,07
Equity to Total Assets EQ/TA=Omakapital /Koguvarad	0,116	0,342
Return on Current Assets % RCA=Puhaskasum/Käibevara x 100%	3,56	10,6
Average Collection Period CP=Nõuded ostjate vastu/Müügitulu x 365	65,34	32,12

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kalrem juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 11.03.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ Kalrem jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a. aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 322	1 369	2
Nõuded ja ettemaksed	387 527	468 863	3
Kokku käibevara	391 849	470 232	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	88 963	148 253	7
Kokku põhivara	88 963	148 253	
Kokku varad	480 812	618 485	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	425 263	576 887	8
Kokku lühiajalised kohustused	425 263	576 887	
Kokku kohustused	425 263	576 887	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	12
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 402	225 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 951	-227 696	
Kokku omakapital	55 549	41 598	
Kokku kohustused ja omakapital	480 812	618 485	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 131 970	6 520 224	13
Muud äritulud	560 000		14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 707 802	-4 859 724	
Mitmesugused tegevuskulud	-270 787	-838 419	
Tööjõukulud	-581 067	-933 618	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-59 290	-87 165	7
Muud ärikulud	-25 474	-3 144	
Ärikasum (-kahjum)	47 550	-201 846	
Finantstulud ja -kulud	-33 599	-25 850	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 951	-227 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 951	-227 696	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	47 550	-201 846
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	59 290	87 165
Kokku korrigeerimised	59 290	87 165
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	81 336	75 082
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-151 624	58 383
Makstud intressid	-33 599	-25 850
Kokku rahavood äritegevusest	2 953	-7 066
Kokku rahavood	2 953	-7 066
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 369	8 435
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 953	-7 066
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 322	1 369

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	225 294	269 294
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-227 696	-227 696
31.12.2008	40 000	4 000	-2 402	41 598
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			13 951	13 951
31.12.2009	40 000	4 000	11 549	55 549

Osa nimiväärtus on 40000.- nelikümmend tuhat krooni, ja osade arv on üks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldpõhimõtted

Kalrem OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Materjal ja müügiks ostetud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10 001 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10001.-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik iga

ehitised	20
tööriistad	2
masinad ja seadmed	4
inventaar	4

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10001

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20
masinad ja seadmed	4

Rendid

Kasutus- ja kapitalirent

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldist kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks kvalifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendina jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal neid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

*Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui isikutel puudub võimalus avaldada mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulud kirjeldatakse raamatupidamises siis, kui müüdnud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l Kalrem on tekkinud summale nõudeõigus. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	3 941	1 172
Arvelduskontod	381	197
Kokku raha	4 322	1 369

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	381 239	420 627
tulevaste perioodide kulud	6 288	48 236
Kokku Nõuded ja ettemaksed	387 527	468 863

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	381 239	420 627
Kokku nõuded ostjate vastu	381 239	420 627
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	381 239	420 627

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 381239.- krooni. Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Majandusaastal tunnistati nõudeid ostjate vastu ebatõenäoliselt laekuvateks ja kanti kuludesse kokku 0 krooni väärtuses.

Eelmistel majandusaastatel ebatõenäoliselt laekuvateks tunnistatud ja kuludesse kantud nõudeid majandusaastal ei ole laekunud.

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade lõikes

Aegumata	Ületanud alla 1 kuu	Ületanud 1-3 kuu	Ületanud 3 kuud - 1a	Üle 1 aasta	Kokku
44606	102625	75331	47956	110721	381239

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		143
Käibemaks	11 415	2 604
Üksikisiku tulumaks	7 114	10 132
Sotsiaalmaks	19 140	26 473
Kohustuslik kogumispension		680
Töötuskindlustusmaksed	2 436	722
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40 105	40 754

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 288	6 288		
Kokku ettemaksed	6 288	6 288		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	48 236	48 236		
Kokku ettemaksed	48 236	48 236		

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	60 000	557 945	557 945	617 945
Akumuleeritud kulum	-8 250	-374 277	-374 277	-382 527
Jääkmaksumus	51 750	183 668	183 668	235 418
Amortisatsioonikulu	-3 000	-84 165	-84 165	-87 165
31.12.2008				
Soetusmaksumus	60 000	225 158	225 158	285 158
Akumuleeritud kulum	-11 250	-125 655	-125 655	-136 905
Jääkmaksumus	48 750	99 503	99 503	148 253
Amortisatsioonikulu	-3 000	-56 290	-56 290	-59 290
31.12.2009				
Soetusmaksumus	60 000	225 158	225 158	285 158
Akumuleeritud kulum	-14 250	-181 945	-181 945	-196 195
Jääkmaksumus	45 750	43 213	43 213	88 963

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	125 777	270 614
Võlad töövõtjatele	24 631	74 870
Maksuvõlad	40 105	96 146
Muud võlad	234 750	135 257
Kokku võlad ja ettemaksed	425 263	576 887

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
võlad tarnijatele	125 777	270 614
Kokku võlad tarnijatele	125 777	270 614

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
töötasu	24 631	37 126
puhkusekohustus	0	37 744
Kokku võlad töövõtjatele	24 631	74 870

Lisa 11 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	234 750	234 750		
Kokku muud võlad	234 750	234 750		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud viitvõlad	135 257	135 257		
Kokku muud võlad	135 257	135 257		

Lisa 12 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osa nimiväärtus on nelikümmend tuhat krooni.		

Lisa 13 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 131 970	6 520 224
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 131 970	6 520 224
Kokku müügitulu	2 131 970	6 520 224
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Koristusteenus	1 629 869	2 470 005
Ehitus-remonditeenus	502 101	4 050 219
Kokku müügitulu	2 131 970	6 520 224

Lisa 14 Muud äritulud

(kroonides)

	2009
Erakorralised tulud	560 000
Kokku muud äritulud	560 000

2009.a. Kalrem OÜ ja omaniku vahel oli sõlmitud leping, mille alusel omanik loobus õigusest nõuda ja saada raha summas 560000.-(viissada kuuskümmend tuhat) eesti krooni, mida kasutati vastavalt Kalrem OÜ vajadustele ja mis on kajastatud 2009.a. erakorralise tuluna.

Lisa 15 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	433 979	697 714
Sotsiaalmaksud	143 213	233 810
töötuskindlustus	3 875	2 094
Kokku tööjõukulud	581 067	933 618

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 750	135 257
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
töötasu	23 500	72 394

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KALREM (registrikood: 10542357) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LENK	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 402
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 951
Kokku	11 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 549
Kokku	11 549
OÜ Kalrem otsustas mitte jäotada kasumi. Järele jääv omakapital summas 55549.-	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	1629869	76.45%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	502101	23.55%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Lenk	35505130341	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6413306
Faks	+372 6413306
E-posti aadress	kalrem.oy@mail.ee