

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing KALMER LUMI REISID

registrikood: 10536285

tänava/talu nimi, Lumemäe
maja ja korteri number:

küla: Hanikase küla

vald: Võru vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 64107

telefon: +372 7970484, +372 5175861

e-posti aadress: kalmerlumi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Kapitalirent	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Intressikulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

1. ÜLDINFO

Kalmer Lumi Reisid OÜ on asutatud 13.05.1999. Tartu Maakohtu Registriosakonnas.

Kalmer Lumi Reisid OÜ peamisteks tegevusaladeks 2on.

- Tellimusvedu jm juhuvedu;
- Reisijate liinivedu alltöövõtulepinguga GOBUS AS
- 2024.a lõppeb alltöövõtulepinguga GOBUS AS- iga

2. JUHATUS

Kalmer Lumi Reisid OÜ juhatus on ühe liikmeline.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 415	748
Nõuded ja ettemaksed	4 845	5 563
Nõuded ostjate vastu	4 843	5 563
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	0
Kokku käibevarad	7 260	6 311
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	44 867	54 995
Kokku põhivarad	44 867	54 995
Kokku varad	52 127	61 306
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	2 315	10 950
Võlad ja ettemaksed	3 102	4 412
Võlad tarnijatele	1 982	2 714
Võlad töövõtjatele	776	644
Maksuvõlad	23	1 054
Muud võlad	321	0
Kokku lühiajalised kohustised	5 417	15 362
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	10 000	11 140
Kokku pikaajalised kohustised	10 000	11 140
Kokku kohustised	15 417	26 502
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	998	998
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 250	32 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 906	-1 721
Kokku omakapital	36 710	34 804
Kokku kohustised ja omakapital	52 127	61 306

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	68 317	70 164	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 632	-45 817	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 504	-4 689	
Tööjõukulud	-10 857	-10 512	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 128	-10 134	
Muud ärikulud	0	-248	
Ärikasum (kahjum)	2 196	-1 236	
Intressikulud	-290	-485	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 906	-1 721	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 906	-1 721	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1.1 Üldine informatsioon:

Kalmer Lumi Reisid OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

.Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud [eurodes / tuhandetes eurodes].

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Majandusaasta pikkuseks 12 kalendrikuud - majandusaasta algus on 01.01.2023.a. ja lõpp 31.12.2023.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisas informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 400 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 400 eurot, kantakse kulusse

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema 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 tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

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 kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
		Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2021							
Soetusmaksumus	3 917		117 544	117 544	3 089	9 774	134 324
Akumuleeritud kulum	0		-66 660	-66 660	-2 535		-69 195
Jääkmaksumus	3 917		50 884	50 884	554	9 774	65 129
Amortisatsioonikulu			-9 466	-9 466	172		-9 294
Muud muutused			-440	-440	-400		-840
31.12.2022							
Soetusmaksumus	3 917		117 104	117 104	2 689	9 774	133 484
Akumuleeritud kulum	0		-76 126	-76 126	-2 363		-78 489
Jääkmaksumus	3 917		40 978	40 978	326	9 774	54 995
Amortisatsioonikulu		-9 300	-600	-9 900	-228		-10 128
Ümberliigitamised	9 774	66 812	-66 812	0		-9 774	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	9 774					-9 774	
Muud ümberliigitamised		66 812	-66 812	0			0
Muud muutused		-26 684	26 684	0			0
31.12.2023							
Soetusmaksumus	13 691	106 940	10 164	117 104	2 689	0	133 484
Akumuleeritud kulum	0	-76 112	-9 914	-86 026	-2 591		-88 617
Jääkmaksumus	13 691	30 828	250	31 078	98	0	44 867

Lisa 3 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirent	1 140	1 140	
Kapitalirendikohustised kokku	1 140	1 140	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
kapitalirent	7 980	6 840	1 140
Kapitalirendikohustised kokku	7 980	6 840	1 140

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
muud laenud	1 175	1 175		
Lühiajalised laenud kokku	1 175	1 175		
Pikaajalised võlakirjad				
muud laenud	10 000		10 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	10 000		10 000	
Kapitalirendikohustised kokku	1 140	1 140		
Laenukohustised kokku	12 315	2 315	10 000	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
muud laenud	4 110	4 110		
Lühiajalised laenud kokku	4 110	4 110		
Pikaajalised laenud				
muud laenud	10 000		10 000	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000	
Kapitalirendikohustised kokku	7 980	6 840	1 140	
Laenukohustised kokku	22 090	10 950	11 140	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 111	7 871
Sotsiaalmaksud	2 746	2 642
Kokku tööjõukulud	10 857	10 513
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 6 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu kapitalirendilt	290	485
Kokku intressikulud	290	485

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 014	7 616

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2024

osaühing KALMER LUMI REISID (registrikood: 10536285) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER LUMI	Juhatuse liige	31.05.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 906
Kokku	33 156
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 156
Kokku	33 156

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 906
Kokku	33 156
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 156
Kokku	33 156

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu maismaavedu	49399	68317	100.00%	Jah