

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Kalbro

registrikood: 10796744

tänavanimi: Riia mnt

maja number: 233a

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80042

telefon: +372 56455455

e-posti aadress: ago@autobaas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Laenukohustised	14
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Intressitulud	16
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	17
Lisa 21 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Osaühingu Kalbro põhitegevuseks on investeringute juhtimine ja haldus, äri- ja finantsalane nõustamine ning kinnisvarahaldus ja üürileandmine.

2022.a. majandusaasta müügitulu oli 5 809 eurot ja majandustulemiks 108 741 eurot kahjumit.

Ettevõtte juhatus on kolmeliikmeline.

Juhatusel liikmetele ei ole makstud tasu ega tehtud muid soodustusi.

Finantskokkuvõte viimase 2 aasta kohta:

(täiseuodes)	2022	2021
Olulised finantsnäitajad		
Kasumiaruanne		
Müügitulud	5 809	6 306
Ärikasum (-kahjum)	-40 548	-4 812
Puhaskasum	-108 841	120 951
Bilanss		
Käibevara kokku	421 968	483 588
Põhivara kokku	319 529	352 094
Varad kokku	741 497	835 682
Omakapital	636 013	744 854
Olulised finantssuhtarvud		
Tulususe suhtarvud		
Varade puhasrentaablus (ROA)	-14,68%	14,47%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-17,11%	16,24%
Kapitalstruktuuri suhtarvud		
Võlakordaja	0,14	0,11
Omakapitalikordaja	0,86	0,89
Varade puhasrentaablus	=Puhaskasum / Keskmise vara *100	
Omakapitali puhasrentaablus	=Puhaskasum / Keskmise omakapital *100	
Võlakordaja	=Kohustised / Passiva kokku	
Omakapitalikordaja	=Omakapital / Passiva kokku	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 409	39 260	2
Finantsinvesteeringud	354 150	430 545	3
Nõuded ja ettemaksed	62 409	13 783	4,12,21
Kokku käibevarad	421 968	483 588	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	127 797	127 797	5,6,7
Nõuded ja ettemaksed	16 874	66 240	4,21
Kinnisvarainvesteeringud	47 851	19 472	8
Materiaalsed põhivarad	127 007	138 585	9
Kokku põhivarad	319 529	352 094	
Kokku varad	741 497	835 682	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 484	10 828	10,12,21
Kokku lühiajalised kohustised	13 484	10 828	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	92 000	80 000	11,21
Kokku pikaajalised kohustised	92 000	80 000	
Kokku kohustised	105 484	90 828	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	1 280	1 280	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	741 018	620 067	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 841	120 951	
Kokku omakapital	636 013	744 854	
Kokku kohustised ja omakapital	741 497	835 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	5 809	6 306	14
Muud äritulud	447	13 642	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 517	-3 033	16
Mitmesugused tegevuskulud	-30 906	-24 047	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 381	-11 160	8,9
Muud ärikulud	0	-4 812	
Ärikasum (kahjum)	-40 548	-23 104	
Intressitulud	1 055	10 864	19
Intressikulud	-10 500	-14 370	18
Muud finantstulud ja -kulud	-58 848	147 561	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-108 841	120 951	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 841	120 951	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalbro OÜ 2022. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Kalbro OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Osaühing ei ole koostanud majandusaasta raamatupidamise aastaaruannet konsolideerimis-põhimõttel. Sidus- ja tütarettevõtete osalus on arvestatud soetusmaksumuse meetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnepid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2020. a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis raha kirjel ettevõtte kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääki.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpaberied.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on olnud aluseks aktsiate turuväärtus. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja –kulud“. Aktsiad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses.

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse tütar- ja sidusettevõtete aktsiaid ja osakuid. Samuti kajastatakse pikaajalisi nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtetele on loetud ettevõtteid, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtte on emaettevõtte kontrolli all olev juhul, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse on OÜ Kalbro bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetuid nõudeid bilansist välja kantud ei ole.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil.

Kalbro OÜ kajastab kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil kuna ettevõtte juhtkond on seisukohal, et ettevõtte kuulumate kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse hindamine ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutusega. Juhtkonna hinnangul kajastab arvestatav soetusmaksumuse meetod varade õiglast väärtust. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Renditulu teenivalt kinnisvaralt arvestatakse kulumit kasutades lineaarset meetodit, arvestades kinnistute kasulikkude tööiga.

Kinnisvarainvesteeringute amortisatsioonimäärad gruppide lõikes on:

Maa 0%

Ehitised 8%

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ning maksumusega üle 639 euro.

Madalama soetusmaksumuse ja lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuluks kasutusele võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteistkümne kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustisi, mille tagasimaksmise tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansikuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalisena. Samuti kajastatakse lühiajalisena laenukohustisi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses teenuste osutamisel.

Seotud osapooled

Kalbro OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on ettevõtte omanik ja juhatuse liige ning tema olulise osalusega ettevõtted. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- ettevõtte omanikke
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda
- ettevõtte tütar- ja sidusettevõtteid
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	5 409	39 260
Kokku raha	5 409	39 260

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud		
31.12.2020	344 901	0	0	344 901	
Soetamine	97 492	20 000	0	117 492	
Müük müügihinnas või lunastamine	-215 909	-5 230	0	-221 139	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	138 912	1 176	0	140 088	20
Muud	49 203	0	0	49 203	
31.12.2021	414 599	15 946	0	430 545	
Kajastatud õiglasest väärtuses	414 599	15 946	0	430 545	
Soetamine	6 586	0	4 448	11 034	
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 372	-5 353	0	-18 725	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-65 621	-884	-2 199	-68 704	20
31.12.2022	342 192	9 709	2 249	354 150	
Kajastatud õiglasest väärtuses	342 192	9 709	2 249	354 150	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	352	352	0	
Ostjatelt laekumata arved	352	352	0	
Nõuded seotud osapoolte vastu	51 970	51 970	0	21
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	552	552	0	12
Laenunõuded	16 874	0	16 874	21
Ettemaksed	250	250	0	
Tulevaste perioodide kulud	250	250	0	
Muud kahjunõuded	9 285	9 285	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 283	62 409	16 874	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	256	256	0	
Ostjatelt laekumata arved	256	256	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	580	580	0	12
Laenunõuded	67 240	1 000	66 240	21
Ettemaksed	57	57	0	
Tulevaste perioodide kulud	57	57	0	
Muud kahjunõuded	11 890	11 890	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 023	13 783	66 240	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2020	108 439	108 439	
Soetamine	68 561	68 561	6,7
Muud	-49 203	-49 203	3
31.12.2021	127 797	127 797	6,7
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	127 797	127 797	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2021	127 797	127 797	
31.12.2022	127 797	127 797	6,7
Kajastatud soetusmaksumuse meetodil	127 797	127 797	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10690537	Parem Kallas OÜ	Eesti	Kinnisvaraarendus	100	100
12314011	Saare Hostel OÜ	Eesti	Majutusteenused	66.67	66.67

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Parem Kallas OÜ	15 551	15 551
Saare Hostel OÜ	86 800	86 800
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	102 351	102 351

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
10688687	AGAL Invest OÜ	Eesti	Ettevõtete haldamine	50	50
11393793	Villa Kathrin OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine	35	35
16134228	Urban Estate OÜ	Eesti	Kinnisvara üürileandmine ja käitus	35	35
16175581	ARF OÜ	Eesti	Raamatupidamine, finantsjuhtimine	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
AGAL Invest OÜ	12 500	12 500
Villa Kathrin OÜ	8 946	8 946
Urban Estate OÜ	3 500	3 500
ARF OÜ	500	500
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 446	25 446

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2020				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ümberliigitamised	15 978	2 719	775	19 472
31.12.2021				
Soetusmaksumus	15 978	8 849	775	25 602
Akumuleeritud kulum	0	-6 130	0	-6 130
Jääkmaksumus	15 978	2 719	775	19 472
Ostud ja parendused	0	2 850	26 332	29 182
Amortisatsioonikulu	0	-803	0	-803
31.12.2022				
Soetusmaksumus	15 978	11 699	27 107	54 784
Akumuleeritud kulum	0	-6 933	0	-6 933
Jääkmaksumus	15 978	4 766	27 107	47 851

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	4 549	4 973
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 297	1 452

Kinnisvarainvesteeringutelt 2021.a. teenitud tulust 4 549 EUR (2021.a. 4 973 EUR) on tulu rendist 3 000 EUR (2021.a. 3 600 EUR) ja tulu rendipindadega seotud haldusteenustest 1 549 EUR (2021.a. 1 373 EUR).

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2020							
Soetusmaksumus	15 978	8 849	144 967	0	144 967	775	170 569
Akumuleeritud kulum	0	-5 422	-22 930	0	-22 930	0	-28 352
Jääkmaksumus	15 978	3 427	122 037	0	122 037	775	142 217
Ostud ja parendused	0	0	0	27 000	27 000	0	27 000
Amortisatsioonikulu	0	-708	-4 827	-5 625	-10 452	0	-11 160
Ümberliigitamised	-15 978	-2 719				-775	-19 472
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	-15 978	-2 719				-775	-19 472
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	0	144 967	27 000	171 967	0	171 967
Akumuleeritud kulum	0	0	-27 757	-5 625	-33 382	0	-33 382
Jääkmaksumus	0	0	117 210	21 375	138 585	0	138 585
Amortisatsioonikulu	0		-4 828	-6 750	-11 578	0	-11 578
31.12.2022							
Soetusmaksumus	0	0	144 967	27 000	171 967	0	171 967
Akumuleeritud kulum	0	0	-32 585	-12 375	-44 960	0	-44 960
Jääkmaksumus	0	0	112 382	14 625	127 007	0	127 007

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10 411	10 411	
Maksuvõlad	475	475	12
Muud võlad	2 248	2 248	
Intressivõlad	500	500	21
Muud viitvõlad	1 748	1 748	21
Saadud ettemaksed	350	350	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 484	13 484	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 072	4 072	
Maksuvõlad	175	175	12
Muud võlad	5 561	5 561	21
Muud viitvõlad	5 561	5 561	21
Saadud ettemaksed	1 020	1 020	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 828	10 828	

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eraisik 1	9 000	0	9 000		EUR	21
Eraisik 2	55 000	0	55 000		EUR	21
Eraisik 4	28 000	0	28 000		EUR	21
Pikaajalised laenud kokku	92 000		92 000			
Laenukohustised kokku	92 000		92 000			21

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Eraisik 2	55 000	0	55 000		EUR	21
Eraisik 4	25 000	0	25 000		EUR	21
Pikaajalised laenud kokku	80 000	0	80 000			
Laenukohustised kokku	80 000	0	80 000			21

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	552	0	580	0
Üksikisiku tulumaks	0	475	0	175
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	552	475	580	175

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022.a. moodustas 632 177 eurot (31.12.2021.a. 741 018 eurot).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.
 Seega on seisuga 31.12.2022.a. maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 126 435 eurot (31.12.2021.a. 148 204 eurot).

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 809	6 306
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 809	6 306
Kokku müügitulu	5 809	6 306
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 549	4 973
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	1 260	833
Nõupidamiste korraldamine	0	500
Kokku müügitulu	5 809	6 306

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Trahvid, viivised ja hüvitised	441	13 636
Muud	6	6
Kokku muud äritulud	447	13 642

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	0	-275
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-76	-11
Energia	-2 078	-1 688
Elektrienergia	-1 392	-1 264
Kütus	-686	-424
Muud	-1 363	-1 059
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 517	-3 033

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	-1 519	-1 534
Elektrienergia	-126	0
Kütus	-1 393	-1 534
Mitmesugused bürookulud	-145	-1 861
Lähetuskulud	-2 951	-9 555
Koolituskulud	0	-108
Riiklikud ja kohalikud maksud	-135	-135
Muud	-26 156	-10 854
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-30 906	-24 047

Lisa 18 Intressikulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	-10 500	-14 203	21
Intressikulu kapitalirendilt	0	-167	
Kokku intressikulud	-10 500	-14 370	

Lisa 19 Intressitulud (eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Intressitulu võlakirjadelt	1 054	871	
Intressitulu laenudelt	0	9 990	21
Muud intressitulud	1	3	
Kokku intressitulud	1 055	10 864	

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kasum (-kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-68 704	140 088	3
Dividenditulud	9 856	7 473	
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-58 848	147 561	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	0	1 000	4
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 970	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 970	1 000	4
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 248	5 561	10
Kokku võlad ja ettemaksed	2 248	5 561	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Sidusettevõtjad	16 874	66 240	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 874	66 240	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 000	25 000	11
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	55 000	11
Kokku laenukohustised	92 000	80 000	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	0	1 000	0	1 000	0	4
Sidusettevõtjad	99 900	0	33 660	66 240	9 990	4,19
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	110 000	110 000	0	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	38 990	38 990	0	0	
Kokku antud laenud	99 900	149 990	182 650	67 240	9 990	4,19

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	1 000	1 600	2 600	0	0	4
Sidusettevõtjad	66 240	0	49 366	16 874	0	4
Kokku antud laenud	67 240	1 600	51 966	16 874	0	4

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	50 000	80 000	25 000	9 660	11,18
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	0	0	55 000	4 500	11,18
Kokku laenukohustised	110 000	50 000	80 000	80 000	14 160	11,18

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	25 000	12 000	0	37 000	6 000	11,18
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000	0	0	55 000	4 500	11,18
Kokku laenukohustised	80 000	12 000	0	92 000	10 500	11,18

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	0	500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	960	0
Kokku müüdud	960	500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.09.2023

Osaühing Kalbro (registrikood: 10796744) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HANS MARKUS KALMER	Juhatuse liige	25.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	741 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 841
Kokku	632 177

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	741 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-108 841
Kokku	632 177

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4549	78.31%	Jah
Sõitjatevedu merel ja rannavetes	50101	1260	21.69%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56455455
E-posti aadress	ago@autobaas.ee