

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Kallisaba

registrikood: 11583683

tänava/talu nimi, Kallisaba

maja ja korteri number:

küla: Mägede küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73412

telefon: +372 5207423, +372 5236866

e-posti aadress: siim@kallisaba.ee

veebilehe aadress: www.kallisaba.ee

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 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Firma OÜ Kallisaba loodi 2009.a. veebruaris. Aktiivset tegevust alustati juunis 2009.a. Põhitegevusalaks on majutusteenuse pakkumine.

Kõrvaltegevusalaks on OÜ Kallisabal mitmesuguste inseriteenuse pakkumine

Kallisaba Puhkemaja asub Mägede külas, Albu vallas, Järvamaal. Tallinnast umbkaudu 60 kilomeetri kaugusel, Kinnistu paikneb Kõrvemaa maastikukaitsealal Valgehobusemäe vahetus läheduses (ca 500m kaugusel), kus asub Valgehobusemäe suusa- ja puhkekeskus.

Vastavalt aastaajale on meil võimalik tegeleda suusatamise, matkamise, orienteerumise, pallimängude ja muude sportlike tegevustega.

Võimalus on läbi viia seminare ja koolitusi, millele võib eelneeda või järgneda kehaliselt aktiivne tegevus.

2010 aastal omandati Kallisaba kinnistu võttes selleks pangalaenu 59 182 EUR, mille tagastuse lõpptähtaeg oli 2016 aasta. Kallisaba puhkemaja arendamiseks saadi EAS –lt „Alustava ettevõtja stardi- ja kasvutoetus (2007-2013)“ programmi raames toetust 6354 eurot, mille eest soetati põhivara.

Leader meetme 3 raames antud toetusega ehitati 2011 aastal palliväljak-tantsupõrand maksumusega 40 562 eurot, millest toetatav summa oli 24 300 eurot. Sihtfinantseerimise tingimused täideti 2016 a. ning 2013 aastast ülesse jäänud summa 20 047 kajastati kasumiaruande kirjel "muu äritulu".

Juhatusel liikmele, kes töötas ettevõttes, arvestati 2017 aastal töötasu 7797 eurot (summa sisaldab isikumakse, kuid ei sisalda sotsiaalmaksu).

2017 aastal laiendati peamaja, kuna olemasolev saal jäi seminaride pidamiseks väikeseks. Samal eesmärgil renoveeriti ka pesemisruume. Selleks võeti 50 000 eurot pangalaenu.

Leader meetme 2.2. "Ettevõtluse arengu toetus" raames saadi toetust Kallisaba arengu II etapiks. Toetuse eest osteti uus ja suurem ovaalsaun, küllastajate majutamiseks kämpingud ning renoveeritakse ventilatsioonisüsteemi.

2019 aastal on plaanis omavahendite arvel köögi renoveerimine ning peamaja teise korruse remont.

OÜ Kallisaba põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine majanduskeskkonnas.

Keskendutakse jätkuvalt majutusteenuse edasiarendamisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 619	6 112	
Nõuded ja ettemaksed	3 158	2 872	2
Kokku käibevarad	12 777	8 984	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	193 291	193 462	3
Kokku põhivarad	193 291	193 462	
Kokku varad	206 068	202 446	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 052	7 275	4
Võlad ja ettemaksed	9 200	13 217	5
Kokku lühiajalised kohustised	20 252	20 492	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	156 901	160 407	4
Kokku pikaajalised kohustised	156 901	160 407	
Kokku kohustised	177 153	180 899	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 741	10 264	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 368	8 477	
Kokku omakapital	28 915	21 547	
Kokku kohustised ja omakapital	206 068	202 446	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	92 863	78 947	7
Muud äritulud	0	600	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 543	-23 356	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 333	-11 064	10
Tööjõukulud	-23 964	-19 559	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 089	-15 565	
Muud ärikulud	-414	-90	
Ärikasum (kahjum)	9 520	9 913	
Intressikulud	-2 152	-1 436	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 368	8 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 368	8 477	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas .

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ettemakseid teenuste eest kajastatakse soetusmaksumuses

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mida plaanitsetakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 96 eurot ühiku kohta.

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 –asukohhta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 96 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	
Ehitised, rajatised	3-10 aastat
Transpordivahendid	3-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-7 aastat
Muud masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-7 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodidel.

Struktuurifondide toetuste alusel soetatud põhivara säilimisaeg peab olema vähemalt viis aastat. Selle aja jooksul ei tohi põhivara müüa ega maha kanda.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui ettevõtte on teinud kulusid, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Saadud sihtfinantseerimise kajastamisel rakendati enne 2013 aastat brutomeetodit. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võeti bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastati bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeriti kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Alates 2013 aastast sihtfinantseerimist saadud tulud, millega kaasnevad tulevikku suunatud tingimused, kajastatakse tuluna alles siis, kui tingimused on täidetud. Ei ole enam niiõeldat tulusse amortiseerimist.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulusid, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega omanikud (s.h pereliikmed), kelle puhul võib eeldada, et neil on võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 158	3 158
Ostjatelt laekumata arved	3 158	3 158
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 158	3 158
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 855	2 855
Ostjatelt laekumata arved	2 855	2 855
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 872	2 872

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2016								
Soetusmaksumus	3 196	186 947	22 000	274	9 021	31 295	18 778	240 216
Akumuleeritud kulum		-70 779	-3 350	-126	-4 569	-8 045	-15 294	-94 118
Jääkmaksumus	3 196	116 168	18 650	148	4 452	23 250	3 484	146 098
Ostud ja parendused		58 253			1 641	1 641	3 124	63 018
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		58 253						58 253
Muud ostud ja parendused					1 641	1 641	3 124	4 765
Amortisatsioonikulu		-9 895	-2 200	-68	-1 259	-3 527	-2 143	-15 565
Muud muutused		-89						-89
31.12.2017								
Soetusmaksumus	3 196	244 816	22 000	274	10 662	32 936	21 902	302 850
Akumuleeritud kulum	0	-80 379	-5 550	-194	-5 828	-11 572	-17 437	-109 388
Jääkmaksumus	3 196	164 437	16 450	80	4 834	21 364	4 465	193 462
Ostud ja parendused		20 318			275	275	459	21 052
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 318						20 318
Muud ostud ja parendused					275	275	459	734
Amortisatsioonikulu		-14 543	-2 000	-63	-1 563	-3 626	-1 920	-20 089
Müügid			-1 117			-1 117		-1 117
Muud muutused				-17		-17		-17
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 196	265 134	20 000	0	9 542	29 542	17 505	315 377
Akumuleeritud kulum	0	-94 922	-6 667	0	-5 996	-12 663	-14 501	-122 086
Jääkmaksumus	3 196	170 212	13 333	0	3 546	16 879	3 004	193 291

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	1 050	
Transpordi- vahendid	1 050	
Kokku	1 050	

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen pangale	4 824	4 824		
Lühiajalised laenud kokku	4 824	4 824		
Pikaajalised laenud				
Laen pangale	48 208		48 208	
Laenud omanikelt	69 024		69 024	
Pikaajalised laenud kokku	117 232		117 232	
Kapitalirendikohustised kokku	6 228	6 228		
Muud laenukohustised				
Laen ettevõttelt	39 669		39 669	
Muud laenukohustised kokku	39 669		39 669	
Laenukohustised kokku	167 953	11 052	156 901	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen pangale	4 407	4 407		
Lühiajalised laenud kokku	4 407	4 407		
Pikaajalised laenud				
Laenud omanikelt	71 374		71 374	
Pangalaen	43 136		43 136	
Pikaajalised laenud kokku	114 510		114 510	
Kapitalirendikohustised kokku	9 096	2 868	6 228	
Muud laenukohustised				
Laen ettevõttelt	39 669		39 669	
Muud laenukohustised kokku	39 669		39 669	
Laenukohustised kokku	167 682	7 275	160 407	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 894	2 894	
Võlad töövõtjatele	3 802	3 802	6
Maksuvõlad	2 438	2 438	
Muud võlad	66	66	
Muud viitvõlad	66	66	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 200	9 200	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 130	5 130	
Võlad töövõtjatele	2 689	2 689	
Maksuvõlad	1 388	1 388	
Muud võlad	4 010	4 010	
Muud viitvõlad	4 010	4 010	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 217	13 217	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	1 759	1 095
Puhkusetasude kohustis	2 043	1 594
Kokku võlad töövõtjatele	3 802	2 689

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 863	78 947
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 863	78 947
Kokku müügitulu	92 863	78 947
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	19 007	21 593
Ruumide rent	3 885	1 447
Inseneritegevused	13 070	16 783
Toitlustus	13 425	7 577
Seminaride korraldamine	40 468	22 936
Vabaaja tegevuste korraldamine	2 828	7 636
Muu	180	975
Kokku müügitulu	92 863	78 947

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
saadud toetus	0	600
Kokku muud äritulud	0	600

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	2 141	2 160
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	4 800
Energia	3 610	2 786
Elektrienergia	3 543	2 732
Kütus	67	54
Alltöövõtutööd	330	0
Transpordikulud	1 124	219
Üür ja rent	1 247	0
Väheväärtuslik põhivara	1 820	1 170
Toitlustus	11 684	8 636
Masinate remont ja hooldus	85	99
Muud	5 502	3 486
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	27 543	23 356

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Energia	2 111	2 246
Kütus	2 111	2 246
Mitmesugused bürookulud	251	727
Riiklikud ja kohalikud maksud	158	25
Reklaam	64	581
Varakindlustus	1 237	1 229
Telefon, internet	514	268
Panga teenused	93	89
Isikliku auto kompensatsioon	1 035	964
Autodega seotud kulud	888	1 365
Raamatupidamisteenus	1 400	1 100
Muud	3 582	2 470
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 333	11 064

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	17 910	14 645
Sotsiaalmaksud	6 054	4 914
Kokku tööjõukulud	23 964	19 559
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 693	115 053

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisikust omanikud	1 200	3 550

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisikust omanikud	1 650	2 100

Ostud ja müügid

	2017
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 140

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 920	7 797
Tervise- ja spordikulud	155	0

Üks juhatuse liige on ühtlasi ka ettevõtte töötaja ning temale on makstud 2018 aastal töötasu 7920 eurot. Eraldi juhatuse liikme tasusid pole makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

Osaühing Kallisaba (registrikood: 11583683) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGIT VAHER	Juhatuse liige	28.05.2019
SIIM VAHER	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 368
Kokku	26 109
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 109
Kokku	26 109

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	18 741
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 368
Kokku	26 109
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 109
Kokku	26 109

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	40468	43.58%	Jah
Puhkemaja	55202	19007	20.47%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	13425	14.46%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	13070	14.07%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3885	4.18%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	2828	3.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Vaher	45712284910	Eesti	1530 EUR (Lihtomand)
Vallo Vaher	37606074221	Vändra vald (alev), Pärnu maakond, Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Siim Vaher	38202234916		255 EUR (Lihtomand)
Kati Vaher	48310044915	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Andres Vaher	37802044219	Roobuka küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	255 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5207423
Mobiiltelefon	+372 5236866
E-posti aadress	siim@kallisaba.ee
Veebilehe aadress	www.kallisaba.ee