

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kallisaba

registrikood: 11583683

tänava/talu nimi, Kallisaba

maja ja korteri number:

küla: Mägede küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihnumber: 73412

telefon: +372 5207423, +372 5236866

e-posti address: siim@kallisaba.ee

veebilehe address: 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 ettemaksud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
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 eelneada 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 ostetakse uus ja suurem ovaalsaun, külastajate majutamiseks kämpingud ning renoveeritakse ventilatsioonisüsteemi.

2018 aastal plaanitakse omavahendite arvel kaasajastada ka köök.

OÜ Kallisaba põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine majanduskeskkonnas. Keskendutakse jätkuvalt majutusteenuse edasiarendamisele.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 112	2 805	
Nõuded ja ettemaksud	2 872	914	2
Kokku käibevarad	8 984	3 719	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	193 462	146 098	3
Kokku põhivarad	193 462	146 098	
Kokku varad	202 446	149 817	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 275	17 190	4
Võlad ja ettemaksud	13 217	13 677	5
Kokku lühiajalised kohustised	20 492	30 867	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	160 407	105 880	4
Kokku pikaajalised kohustised	160 407	105 880	
Kokku kohustised	180 899	136 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 264	4 892	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 477	5 372	
Kokku omakapital	21 547	13 070	
Kokku kohustised ja omakapital	202 446	149 817	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	78 947	44 209	7
Muud äritulud	600	20 954	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 356	-20 033	9
Mitmesugused tegevuskulud	-11 064	-5 132	10
Tööjõukulud	-19 559	-18 065	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 565	-16 279	
Muud ärikulud	-90	-161	
Ärikasum (kahjum)	9 913	5 493	
Intressikulud	-1 436	-121	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 477	5 372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 477	5 372	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kallisaba 2017 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

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 ettemaksud

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 –asukohta. 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
Ehitised	3-30 aastat
Transpordivahendid	3-10 aastat
Arvutid	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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Struktuurifondide toetuste alusel soetatud põhivara säilimisaeg peab olema vähemalt viis aastat. Selle aja jooksul ei tohi põhivara müüa ega maha kanda.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui ettevõtte on teinud kulutused, 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 niiõelda 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 kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, 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 äriolulistele otsustele

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	783	783
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	67	67
Ettemaksed	64	64
Tulevaste perioodide kulud	64	64
Kokku nõuded ja ettemaksed	914	914

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015								
Soetusmaksumus	3 196	186 947	22 000	274	14 677	36 951	20 508	247 602
Akumuleeritud kulum		-60 941	-2 150	-57	-9 985	-12 192	-14 248	-87 381
Jääkmaksumus	3 196	126 006	19 850	217	4 692	24 759	6 260	160 221
Ostud ja parendused					2 437	2 437		2 437
Amortisatsioonikulu		-9 838	-1 200	-69	-1 711	-2 980	-2 495	-15 313
Allahindlused väärtuse languse tõttu					-966	-966		-966
Müügid							-281	-281
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad		542
Kokku		542

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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 ettevõttele	39 669		39 669	
Muud laenukohustised kokku	39 669		39 669	
Laenukohustised kokku	167 682	7 275	160 407	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	14 350	14 350		
Lühiajalised laenud kokku	14 350	14 350		
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	57 474		57 474	
Pikaajalised laenud kokku	57 474		57 474	
Kapitalirendikohustised kokku	11 937	2 840	9 097	
Muud laenukohustised				
muud laenukohustused	39 309		39 309	
Muud laenukohustised kokku	39 309		39 309	
Laenukohustised kokku	123 070	17 190	105 880	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 130	5 130	
Võlad töövõtjatele	2 689	2 689	6
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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	886	886	
Võlad töövõtjatele	1 924	1 924	6
Maksuvõlad	2 253	2 253	
Muud võlad	7 254	7 254	
Muud viitvõlad	7 254	7 254	
Saadud ettemaksed	1 360	1 360	
Tulevaste perioodide tulud	1 360	1 360	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 677	13 677	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	1 095	718
Puhkusetasude kohustis	1 594	1 206
Kokku võlad töövõtjatele	2 689	1 924

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 947	44 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 947	44 209
Kokku müügitulu	78 947	44 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	21 593	15 218
Ruumide rent	1 447	2 498
Inseneritegevused	16 783	0
Masinate, seadmete rent	0	953
Toitlustus	7 577	5 372
Seminaride korraldamine	22 936	14 495
Vabaaja tegevuste korraldamine	7 636	5 032
Muu	975	641
Kokku müügitulu	78 947	44 209

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	261
Tulu sihtfinantseerimisest	0	20 047
saadud toetus	600	600
Muud	0	46
Kokku muud äritulud	600	20 954

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	2 160	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 800	0
Energia	2 786	3 174
Elektrienergia	2 732	3 154
Kütus	54	20
Transpordikulud	219	0
Väheväärtuslik põhivara	1 170	223
Toitlustus	8 636	6 086
Masinate remont ja hooldus	99	139
Muud	3 486	10 411
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	23 356	20 033

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Energia	2 246	1 514
Kütus	2 246	1 514
Mitmesugused bürookulud	727	222
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	8
Reklaam	581	414
Varakindlustus	1 229	1 153
Telefon, internet	268	386
Panga teenused	89	169
Isikliku auto kompensatsioon	964	825
Autodega seotud kulud	1 365	0
Raamatupidamisteenus	1 100	0
Muud	2 470	441
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 064	5 132

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	14 645	13 501
Sotsiaalmaksud	4 914	4 564
Kokku tööjõukulud	19 559	18 065
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

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 053	118 387
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0

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
seotud ettevõtted	1 500	1 140

2016	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	15 294	300
seotud ettevõtted	15 662	19 110

Ostud ja müügid

	2017	2016
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 140	1 104

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	7 797	5 481

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.05.2018

Osaühing Kallisaba (registrikood: 11583683) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VAHER	Juhatuse liige	10.05.2018
MARGIT VAHER	Juhatuse liige	25.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 477
Kokku	18 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 741
Kokku	18 741

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 477
Kokku	18 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 741
Kokku	18 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	22936	29.05%	Jah
Puhkemaja	55202	21593	27.35%	Ei
Inseneritegevused ning nendega seotud tehniline nõustamine	7112	16783	21.26%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	7636	9.67%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	7577	9.60%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	1447	1.83%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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