

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ KALASABA

registrikood: 11938442

**tänava/talu nimi, Järvlepa,
maja ja korteri number:**

küla: Nõva küla

vald: Nõva vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 91115

telefon: +372 5100755

e-posti aadress: aivar.oruste@haberst.ee

Sisukord

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 Materiaalne põhivara	11
Lisa 3 Müügitulu	12
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 5 Tööjõukulud	12
Lisa 6 Seotud osapooled	12
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12

Tegevusaruanne

OÜ Kalasaba asutati 10 mai 2010 aastal. Põhilisteks tegevusaladeks on kinnisvaraga seotud haldusteenused ja toitlustamine ning sportlik ajaveetmine Läänemaal Nõva vallas Peraküla rannas. 2011 aasta suvel olid avatud müügipunktid Peraküla rannas ja Nõva valla keskus, pakuti toitlustusteenust ettevõtetele suvepäevade ning laagrite korraldamisel.

OÜ Kalasaba sai juunis 2011.a. Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt Stardi- ja kasvutoetuse programmist hoonehalduse abitegevuse pakkumise suurendamise projekti jaoks sihtfinantseerimist 6650 eurot, toetuse abil luuakse 2012 aasta suvel juurde töökohti kinnisvaraga seotud haldusteenuste osutamiseks.

Aruandeaasta müügitulu suuruseks kujunes 37 439 eurot ning kasumiks 3 753 eurot.

OÜ Kalasaba juhatus on ühe liikmeline, juhatuse liikmele 2011 aastal liikmelisuse eest tasu ei makstud. Kuna tegemist on pere - ettevõttega, siis 2011 aastal ei ole arvestatud ega makstud ka töötasusid, tegevus toimus ettevõtja põhitöö kõrvalt.

2012 aastal kavatakse jätkata kinnisvaraga seotud haldusteenuste osutamisega ning toitlustamise ja sportliku ajaveetmise korraldamisega.

2012 aastal kavatakse kogemustele ja teadmistele tuginedes laiendada haldusteenuste osutamist. Plaanitakse välja tuua uusi teenuseid - sügisene lehtede koristus, kastmisteenus jne. Lisaks äriklientidele on soov 2012 aastal siseneda ka eraklientide turule - see tähendab teenuse pakkumist nii suvituspiirkonnas Nõval kui ka eraklientidele mujal Läänemaal.

2012 aastal kavatakse tegeleda ka kalanduse osas nii kala väljapüügi kui ka kalatöötlemise arendamisega, mille tarvis plaanitakse soetada vajalikud seadmed kala puhastamiseks, töötlemiseks ja säilitamiseks. Antud tegevuse abil loodetakse jõuda eesmärgini, et Kalasaba OÜ turustab oma püütud kala lõpptarbijatele vaid töödeldud kujul. Veel kavatakse Kalasaba OÜ teha 2012 edasimineku ka toitlustuse valdkonnas ja suurendada oluliselt ka toitlustusteenuse mahtu, seda eelkõige suveperioodil tellimustööde täitmisel.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 toodud OÜ Kalasaba 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Kalasaba on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 094	1 386	
Nõuded ja ettemaksed	2 794	1 101	
Kokku käibevara	4 888	2 487	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 909	1 953	2,7
Kokku põhivara	8 909	1 953	
Kokku varad	13 797	4 440	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	472	771	
Sihtfinantseerimine	1 330	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 802	771	
Pikaajalised kohustused			
Sihtfinantseerimine	4 572	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 572	0	
Kokku kohustused	6 374	771	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	857	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 753	1 113	
Kokku omakapital	7 423	3 669	
Kokku kohustused ja omakapital	13 797	4 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	10.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	37 439	14 802	3
Muud äritulud	748	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-33 028	-13 485	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 362	-178	2
Muud ärikulud	-45	-27	
Ärikasum (kahjum)	3 752	1 112	
Finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 753	1 113	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 753	1 113	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	10.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 752	1 112	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 362	178	2
Kokku korrigeerimised	1 362	178	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 693	-1 102	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-298	771	
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood äritegevusest	3 124	960	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 318	-2 130	2
Laekumised sihtfinantseerimisest	5 902	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 416	-2 130	
Kokku rahavood	708	-1 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 386	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	708	-1 170	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 094	1 386	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.05.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 113	1 113
31.12.2010	2 556		1 113	3 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1	256	3 497	3 754
31.12.2011	2 557	256	4 610	7 423

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalasaba 2011. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Kalasaba kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr.2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Bilansis kajastuvad nõuded on aasta lõpu seisuga inventeeritud. Aastaaruande koostamise päeva seisuga on nõuetest laekunud 100%.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 150 eurot.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 150

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Bilansis kajastuvad võlad hankijatele on aasta lõpu seisuga inventeeritud. Aastaaruande koostamise päeva seisuga on nendest tasutud 100%.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Kalasaba on lugenud aastaaruande koostamisel seotud osapoolteks omanikke, juhtkonda ja eelpool loetletud isikute kontrollitavaid ettevõtteid ning nende teisi osanikke ja lähedasi perekonnaliikmeid.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustati 2010 aasta jaotamata kasumist kohustuslik reservkapital.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2011 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

01. jaanuar 2011 hakkas Eesti Vabariigis rahaühikuna kehtima euro. Seoses sellega viidi vastavusse Äriregistri nõuetega ettevõtte osakapital ning kohustuslik reservkapital.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

- deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua OÜ Kalasaba nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid;
- OÜ'l Kalasaba ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks [/refinantseerida laene] tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;
- keerulisemas majanduskeskkonnas võib OÜ'l Kalasaba tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;
- langenud nõudluse/finantsturgude ebalikviidsuse tõttu võib OÜ Kalasaba varade väärtus langeda;
- OÜ Kalasaba tegevus sõltub olulistest tarnijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju OÜ Kalasaba tegevusele ja finantspositsioonile.

Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada Ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused		2 130	2 130	2 130
Muud ostud ja parendused		2 130	2 130	2 130
Amortisatsioonikulu		-177	-177	-177
31.12.2010				
Soetusmaksumus		2 130	2 130	2 130
Akumuleeritud kulum		-177	-177	-177
Jääkmaksumus		1 953	1 953	1 953
Ostud ja parendused	2 067	6 251	8 318	8 318
Muud ostud ja parendused	2 067	6 251	8 318	8 318
Amortisatsioonikulu	-207	-1 155	-1 362	-1 362
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 067	8 381	10 448	10 448
Akumuleeritud kulum	-207	-1 332	-1 539	-1 539
Jääkmaksumus	1 860	7 049	8 909	8 909

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2011	10.05.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 439	14 802
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 439	14 802
Kokku müügitulu	37 439	14 802
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu kinnisvara haldamisega seotud tegevused	25 738	9 366
Restoranide ja muude toitlustuskohtade tulud	11 701	5 436
Kokku müügitulu	37 439	14 802

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	10.05.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	17 076	7 447
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 294	5 079
Alltöövõtutööd	1 670	425
Transpordikulud	5 988	534
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	33 028	13 485

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ Kalasaba ei ole 2011 aastal töötasusid arvestanud ega maksnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

2011 majandusaastal tegev - ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ega muid olulisi soodustusi ei arvestatud.

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Brutomeetod

	31.12.2010	Saadud	Tulu/amortisatsioon	31.12.2011
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
EAS, Hoonehalduse abitegevuste pakkumise suurendamise projekt	0	6 650	-748	5 902
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		6 650	-748	5 902
Kokku sihtfinantseerimine		6 650	-748	5 902

OÜ Kalasaba sai juunis 2011.a. Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt Stardi- ja kasvutoetuse programmist hoonehalduse abitegevuse pakkumise suurendamise projekti jaoks sihtfinantseerimist 6650 eurot. Sihtfinantseerimise abil soetatud põhivarade kasulik eluiga on 5 aastat, seega kantakse sihtfinantseerimine ärituludesse 5 aasta jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KALASABA (registrikood: 11938442) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR ORUSTE	Juhatuse liige	02.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 753
Kokku	4 610
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	857
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 753
Kokku	4 610
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 610
Kokku	4 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	25738	68.75%	Jah
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	11701	31.25%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Oruste	37106114715		2557 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5100755
E-posti aadress	aivar.oruste@haberst.ee