

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

Ärinimi: Calibro Ehitus OÜ

Registrikood: 11946418

Tänav a nimi, maja number: Karikakra 39

Linn: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthnumber: 80041

Telefon: +372 5086878

E-posti aadress: calibroou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Calibro Ehitus OÜ on 26. mail 2010. aastal asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus Eesti Vabariigis (EMTAK 41201). 2010. aasta augustis registreeriti ettevõtja ka Majandustegevuse Registris ehitaja ja ehitusjuhtmise teenuse pakkujana.

Senine majandustegevus on olnud äriühingu jaoks heitlik. Kui aruandeaasta alguses tundus, et Calibro Ehitus OÜ on taas tõusuteel, siis aasta lõpp näitas jällegi negatiivseid suundi. Sellest tulenevalt oldi sunnitud kiiresti reageerima ning muuhulgas ka tööjõudu ühe inimese võrra vähendama.

Ka juhatuse liikme / ainuosaniku palgakulu vähendati.

Põhivahenditesse ei investeeritud.

Peamised finatssuhtarvud:

	2016.a.	2015.a.	2014.a.	2013.a.	2012.a.	2011.a.	2010.a.
Müügitulu	4515	10081	20374	7398	22751	82748	149422
Brutokasumi määr %			3%				
Puhaskasum	-1051	-449	686	-6488	-16084	-16311	38387
Puhasrentaablus			3%				26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		1,39	0,99	0,47	2,42	4,6	4,64
ROA			18%				75%
ROE			25%				94%

2017. aastal on peamiseks eesmärgiks müügimahtude suurendamine.

Seeläbi üritatakse saavutada piisav kasum, katmaks eelnevatel aastatel tekkinud omakapitali puudujääki.

Äriühingu juhtkond on veendunud, et kui pühenduda rohkem äritegevusele ja teha rohkem reklaami, siis suudetakse kulude kokkuhoiu tingimustes antud eesmärk ka kiiresti ja kindlalt saavutada!

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 445	1 805	2
Nõuded ja ettemaksed	1	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	0	3
Kokku käibevarad	1 446	1 805	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 184	1 793	4
Kokku põhivarad	1 184	1 793	
Kokku varad	2 630	3 598	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	337	0	5,9
Võlad ja ettemaksed	1 047	1 301	
Võlad tarnijatele	36	36	
Võlad töövõtjatele	607	481	
Maksuvõlad	404	784	3
Kokku lühiajalised kohustised	1 384	1 301	
Kokku kohustised	1 384	1 301	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-515	-66	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 051	-449	
Kokku omakapital	1 246	2 297	
Kokku kohustised ja omakapital	2 630	3 598	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 515	10 081	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 812	6
Mitmesugused tegevuskulud	-634	-792	7
Tööjõukulud	-4 322	-6 967	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-609	-959	4
Muud ärikulud	-1	0	
Ärikasum (kahjum)	-1 051	-449	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 051	-449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 051	-449	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Calibro Ehitus OÜ 2016.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Calibro Ehitus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas välja toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektselt kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2016. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016.a on ümber hinnatud Eurodesse lähtuvalt bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakurssidest.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ületanud juhtkonna hinnangul mõistliku ajalimiidi, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahjust lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle kahe aasta ja maksumusega alates 60 EUR.

Varad, mille soetusmaksumus on alla 60.- EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 80

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Arvutid jm kontortehnika	3-10
Mootorsõidukid	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Finantskohustised

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse peamiselt samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Enamik aruandeperioodi kulusid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kulusid, mis ei genereeri tulusid, kajastatakse nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	72
Arvelduskontod	1 445	1 733
Kokku raha	1 445	1 805

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	99	0	213
Sotsiaalmaks	0	284	0	525
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	8
Töötuskindlustusmaksed	0	21	0	38
Ettemaksukonto jääk	1		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	404	0	784

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 557	1 336	2 516	6 409	6 409
Akumuleeritud kulum	-1 108	-427	-2 122	-3 657	-3 657
Jääkmaksumus	1 449	909	394	2 752	2 752
Amortisatsioonikulu	-256	-338	-365	-959	-959
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 557	1 336	458	4 351	4 351
Akumuleeritud kulum	-1 364	-765	-429	-2 558	-2 558
Jääkmaksumus	1 193	571	29	1 793	1 793
Amortisatsioonikulu	-255	-338	-16	-609	-609
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 557	1 336	83	3 976	3 976
Akumuleeritud kulum	-1 619	-1 103	-70	-2 792	-2 792
Jääkmaksumus	938	233	13	1 184	1 184

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen omanikult	337	337			0%	EUR	31.12.2017	9
Lühiajalised laenud kokku	337	337						
Laenukohustised kokku	337	337						

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	0	1 795
Üür ja rent	0	17
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	1 812

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Reklaamikulud	0	136
Pangateenused	34	24
Masinate hooldus-, remondi- ja kindlustuskulud	0	58
Raamatupidamiskulud	600	572
Muud	0	2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	634	792

Lisa 8 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	2 942	5 204
Sotsiaalmaksud	1 380	1 763
Kokku tööjõukulud	4 322	6 967
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	337	0

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Robert Treumuth	337	0%	EUR	31.12.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 544	3 380

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Äriühingu tegevdirektor, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele.

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2017

Calibro Ehitus OÜ (registrikood: 11946418) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT TREUMUTH	Juhatuse liige	01.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 051
Kokku	-1 566
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 566
Kokku	-1 566

Calibro Ehitus OÜ juhtkond seab eesmärgiks saavutada 2017. aastal piisav kasum, katmaks eelnevatel aastatel tekkinud omakapitali puudujääki.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-515
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 051
Kokku	-1 566
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 566
Kokku	-1 566

Calibro Ehitus OÜ ainuosanik seadis eesmärgiks saavutada 2017. aastal piisav kasum, katmaks eelnevatel aastatel tekkinud omakapitali puudujääki.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	4515	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Treumuth	36001204227		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086878
E-posti aadress	calibroou@gmail.com