

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kalarand OÜ

registrikood: 12166639

tänava/talu nimi, Liivakünka

maja ja korteri number:

küla: Eisma küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45401

telefon: +372 56507170

e-posti aadress: janek@kalarand.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	6
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Kalarand OÜ asutati 26.09.2011.a.

Kalarand OÜ-l on rannakalandusega tegelev ettevõtte, kalastamiseks on olemas kalapüügiluba, märgistus KK20.

2015. aastal lõpetas ettevõtte Kalaranna puhkekeskuse paargu ja sauna ehitamise, teostati haljastust ja seotati kohvikuseadmeid.

2018.aastal alustas ettevõtte seminarikoja ehitamisega. Seminarikoda valmis 2019.aasta suvel.

2019.aastal alustas ettevõtte tootmisköögi rajamisega väikesemahuliseks kalatoodete tootmiseks.

2021. aastal tegeles Kalarand OÜ puhkemajas majutusteenuse pakkumise, merekalapüügi, seminarikoja pulmade ja seminaride korraldamisega.

2022. aastal avas Kalarand OÜ matkakeskuse, kus on puhkekeskuse külastajatel võimalik laenutada jalgrattaid ja sup-laudu.

2023.aastal tegeles Kalarand OÜ puhkemajas majutusteenuse pakkumisega, merekalapüügi ja kala töötlemisega, matkakeskuses oli külastajatel võimalik laenutada jalgrattaid ja sup-laudu, seminarikoja korraldati pulmapidusid ja seminare. 2023. aastal tegeles ettevõtte siidrikoja loomisega.

Kalarand OÜ toetused on saadud Euroopa Kalandus- ja Merendusfondist kalanduspiirkondade säästva arengu raames.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 944	3 101
Nõuded ja ettemaksed	3 775	2 251
Varud	446	1 398
Kokku käibevarad	6 165	6 750
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	549 857	551 581
Immateriaalsed põhivarad	0	418
Kokku põhivarad	549 857	551 999
Kokku varad	556 022	558 749
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 839	2 636
Kokku lühiajalised kohustised	4 839	2 636
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	285 177	264 574
Sihtfinantseerimine	65 607	50 166
Kokku pikaajalised kohustised	350 784	314 740
Kokku kohustised	355 623	317 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 200	5 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 173	228 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 974	7 972
Kokku omakapital	200 399	241 373
Kokku kohustised ja omakapital	556 022	558 749

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	104 040	95 383
Muud äritulud	12 407	46 858
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-56 686	-51 394
Mitmesugused tegevuskulud	-20 697	-21 434
Tööjõukulud	-31 023	-13 048
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 715	-47 715
Muud ärikulud	0	-172
Ärikasum (kahjum)	-39 674	8 478
Intressikulud	-1 300	-506
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-40 974	7 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 974	7 972

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalarand OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades seotusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va.arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	1 944	3 101
Sularaha kassas	0	0
Kokku raha	1 944	3 101

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kalaranna seminarikoda	40 000		-40 000	0
Tootmisköök	20 036		-5 009	15 027
Matkakeskus	0	36 988	-1 849	35 139
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	60 036	36 988	-46 858	50 166
Kokku sihtfinantseerimine	60 036	36 988	-46 858	50 166
	31.12.2022	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2023
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Tootmisköök	15 027		-5 009	10 018
Matkakeskus	35 139		-7 398	27 741
Siidrikoda	0	27 848	0	27 848
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	50 166	27 848	-12 407	65 607
Kokku sihtfinantseerimine	50 166	27 848	-12 407	65 607

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	23 434	9 785
Sotsiaalmaksud	7 589	3 263
Kokku tööjõukulud	31 023	13 048
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	7 975	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2024

Kalarand OÜ (registrikood: 12166639) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK TISCHLER	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	236 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-40 974
Kokku	195 199
Jaotamine	
Tulevaste perioodide kulude katteks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	195 199
Kokku	195 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	102944	98.95%	Jah
Merekalapüük	03111	575	0.55%	Ei
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	398	0.38%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	123	0.12%	Ei