

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kalarand OÜ

registrikood: 12166639

tänavatalu nimi, Liivakünka

maja ja korteri number:

küla: Eisma küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 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 pakkus Kalarand OÜ külastajatele majutusteenust Kalaranna puhkemajas. Kalaranna puhkekeskuses on külastajatel võimalik tellida toitlustust ja kasutada paargut ja saunamaja.

2018.aastal alustas ettevõtte seminarikoja ehitamisega. Seminarikoda valmib 2019.aastal.

Kalarand OÜ toetused on saadud Euroopa Kalandusfondist kalanduspiirkondade säästva arengu raames.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	13 409	1 856
Nõuded ja ettemaksed	6 264	1 671
Varud	2 454	203
Kokku käibevarad	22 127	3 730
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	489 789	380 580
Immateriaalsed põhivarad	974	1 114
Kokku põhivarad	490 763	381 694
Kokku varad	512 890	385 424
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 936	101 801
Võlad ja ettemaksed	0	2 194
Sihtfinantseerimine	60 967	0
Kokku lühiajalised kohustised	71 903	103 995
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	241 388	46 949
Sihtfinantseerimine	63 996	125 319
Kokku pikaajalised kohustised	305 384	172 268
Kokku kohustised	377 287	276 263
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 200	5 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 961	65 432
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 442	38 529
Kokku omakapital	135 603	109 161
Kokku kohustised ja omakapital	512 890	385 424

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	56 392	53 129
Muud äritulud	64 352	64 352
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 151	-22 597
Mitmesugused tegevuskulud	-16 677	-11 240
Tööjõukulud	-10 016	-7 105
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-34 817	-34 817
Ärikasum (kahjum)	29 083	41 722
Intressikulud	-2 641	-3 193
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 442	38 529
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 442	38 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalarand OÜ 2018. 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	10 876	1 665
Sularaha kassas	2 533	191
Kokku raha	13 409	1 856

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2016	Saadud	Tulu	31.12.2017
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kalaranna puhkemaja	79 329		-32 826	46 503
Kalaranna saun ja paargu	52 987		-15 139	37 848
Kalaranna kohvik	21 304		-6 087	15 217
Kalaranna kaev, haljastus, mööbel	36 051		-10 300	25 751
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	189 671		-64 352	125 319
Kokku sihtfinantseerimine	189 671		-64 352	125 319
	31.12.2017	Saadud	Tulu	31.12.2018
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kalaranna puhkemaja	46 503		-32 826	13 677
Kalaranna saun ja paargu	37 848		-15 139	22 709
Kalaranna kohvik	15 217		-6 086	9 131
Kalaranna, kaev, haljastus, mööbel	25 751		-10 301	15 450
Kalaranna seminarikoda	0	63 996		63 996
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	125 319	63 996	-64 352	124 963
Kokku sihtfinantseerimine	125 319	63 996	-64 352	124 963

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	7 397	5 352
Sotsiaalmaksud	2 619	1 752
Kokku tööjõukulud	10 016	7 104
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	7 397	5 352

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2019

Kalarand OÜ (registrikood: 12166639) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK TISCHLER	Juhatuse liige	29.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 442
Kokku	130 403
Jaotamine	
Tulevaste perioodide kulude katteks	130 403
Kokku	130 403

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	48049	85.21%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	7481	13.27%	Ei
Merekalapüük	03111	694	1.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ester Sepp	44612295234	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)
Janek Tischler	37504154211	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56507170
E-posti aadress	janek@kalarand.ee