

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kalda Arendus OÜ

registrikood: 12665093

tänava/talu nimi, Üleviste tn 10-22

maja ja korteri number:

linn: Tapa linn

vald: Tapa vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 45106

telefon: +372 56270804

e-posti aadress: veikoryy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressitulud	13
Lisa 16 Tulumaks	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kalda Arendus põhitegevuseks on majutusteenuse osutamine. Tegevuskoht on Tapa linn.

Ettevõtte müügitulu 2021.aastal oli 81073 eurot, 2020. aastal oli 89779 eurot.

2022. aastal jätkatakse põhitegevusena ettevõtte põhivaras olevate korterite renoveerimist ja remonti ja ollakse valmis uutele klientidele majutusteenuse osutamiseks külaliskorterite näol. Aruandeaastal on soetatud My Wordl Estonia OÜ ja Elite Club voucherid tulevikus tuluteenimise eesmärgil.

Ettevõttes töötajaid 2021.a. 1. (2020.a. 1)

Juhtkonna hinnangul on OÜ Kalda Arendus jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhtkonna hinnangul -2020. aastal ülemaailmselt levima hakanud viirus Sars-Cov-2 on mingil määral mõjutanud töövõtjatele majutusteenuse osutamist, kuid loodetakse 2022.aastal majandustegevuse aktiviseerumisele.

2021.aasta majandusaasta tulemused on välja toodud raamatupidamisprogrammi Standard Books ja Merit Aktiva abil.

Aruandeaastal ei tehtud arengu- ega uurimisväljaminekuid ning ei ole plaanis teha neid ka 2022.aastal.

Finantssuhtarvud (bilansi ja kasumiaruande andmetega)

2021.a.

2020.a.

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja(käibevara/lühiajalised kohustused)

0.53

0.29

Põhivarade käibekordaja(müügitulu/põhivarade keskmine maksumus)

0.39

0.42

Koguvara käive (müügitulu/kogu vara)

0.31

0.37

Tööjõukulude osatähtsus (tööjõukulud/müügitulu)

13,50%

11,07%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 256	16 988
Finantsinvesteeringud	15 519	3 084
Nõuded ja ettemaksed	25 595	3 383
Kokku käibevarad	49 370	23 455
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	209 679	218 505
Kokku põhivarad	209 679	218 505
Kokku varad	259 049	241 960
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	55 146	55 146
Võlad ja ettemaksed	37 869	26 359
Kokku lühiajalised kohustised	93 015	81 505
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	141 000	141 000
Kokku pikaajalised kohustised	141 000	141 000
Kokku kohustised	234 015	222 505
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 976	33 144
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 558	-16 189
Kokku omakapital	25 034	19 455
Kokku kohustised ja omakapital	259 049	241 960

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	81 073	89 779
Muud äritulud	65 950	2 142
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 193	-82 939
Mitmesugused tegevuskulud	-8 306	-1 227
Tööjõukulud	-10 944	-9 940
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 646	-9 720
Muud ärikulud	-9 876	-1 786
Ärikasum (kahjum)	18 058	-13 691
Intressitulud	0	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 058	-13 689
Tulumaks	-2 500	-2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 558	-16 189

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalda Arendus OÜ alustas tegevust 23.05.2014.

Põhikiri on kinnitatud 15.05.2014.

Õiguslik vorm osaühing, juhatuse liige Veiko Rüü isikukood 37510075244, juhatuse liige Rein Reinvee isikukood 35910160309.

Majandusaasta algab 01.01 ja lõpeb 31.12.

Ettevõtte põhitegevusala majutusteenus.

OÜ Kalda Arenduse 2021.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kalda Arendus OÜ koostab väikeettevõtte raamatupidamise aastaaruannet.

Majandusaasta aruandes välja toodud arvnäitajad on eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mis on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Kalda Arendus kasutab kasumiaruande skeemi 1.

Varude kulukskandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Reservkapitali ei moodustata.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Klientide tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Nõuded hinnatakse bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Varud

Korterite remondiks ostetud kaubad võetakse vajadusel arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsustest veokuludest.

Varude hindamise aluseks on füüsiline inventuur. Varude jäägid hinnatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga reeglina on üle ühe aasta ja maksumus alates 192.- eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192.- euro, kantakse täielikult kulusse.

Põhivara parendusega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusse.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumust, kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	30
Muud masinad ja seadmed	2

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstult summalt, alates 01.01.2019 on regulaarselt makstavate dividendidena 14/86. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Kalda Arenduse OÜ käsitleb osapooltena juhatuse liikmega seotud ettevõtteid.

Kohustised, mille maksetähtjad on bilansi kuupäeest arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse pikaajalise kohustisena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Sularaha	168	502
Pangakonto	8 088	16 486
Kokku raha	8 256	16 988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 375	3 375
Ostjatelt laekumata arved	3 375	3 375
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 002	7 002
Laenuõuded	15 000	15 000
Ettemaksed	218	218
Tulevaste perioodide kulud	218	218
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 595	25 595
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	351	351
Ostjatelt laekumata arved	351	351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 030	3 030
Muud nõuded	2	2
Viitlaekumised	2	2
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 383	3 383

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 396		3 030	105
Üksikisiku tulumaks		246		246
Erisoodustuse tulumaks		11		
Sotsiaalmaks		413		413
Töötuskindlustusmaksed		30		30
Ettemaksukonto jääk	3 606			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 002	700	3 030	794

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019			
Soetusmaksumus	792	257 341	258 133
Akumuleeritud kulum	-264	-52 293	-52 557
Jääkmaksumus	528	205 048	205 576
Ostud ja parendused		22 649	22 649
Amortisatsioonikulu	-396	-9 324	-9 720
31.12.2020			
Soetusmaksumus	792	279 990	280 782
Akumuleeritud kulum	-660	-61 617	-62 277
Jääkmaksumus	132	218 373	218 505
Ostud ja parendused	819		819
Muud ostud ja parendused	819		819
Amortisatsioonikulu	-337	-9 308	-9 645
31.12.2021			
Soetusmaksumus	1 611	279 990	281 601
Akumuleeritud kulum	-997	-70 925	-71 922
Jääkmaksumus	614	209 065	209 679

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	55 146	55 146		
Lühiajalised laenud kokku	55 146	55 146		
Pikaajalised laenud				
omanikulaen	141 000			141 000
Pikaajalised laenud kokku	141 000			141 000
Laenukohustised kokku	196 146	55 146		141 000
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omaniku laen	55 146	55 146		
Lühiajalised laenud kokku	55 146	55 146		
Pikaajalised laenud				
Omanike laen	141 000			141 000
Pikaajalised laenud kokku	141 000			141 000
Laenukohustised kokku	196 146	55 146		141 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15 002	15 002
Võlad töövõtjatele	2 041	2 041
Maksuvõlad	700	700
Muud võlad	20 086	20 086
Muud viitvõlad	20 086	20 086
Saadud ettemaksed	40	40
Muud saadud ettemaksed	40	40
Kokku võlad ja ettemaksed	37 869	37 869
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 396	4 396
Võlad töövõtjatele	1 083	1 083
Maksuvõlad	794	794
Muud võlad	20 086	20 086
Kokku võlad ja ettemaksed	26 359	26 359

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 073	87 027
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 073	87 027
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ukraina	0	2 752
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 752
Kokku müügitulu	81 073	89 779
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	78 251	89 779
Haldusteenus	2 822	0
Kokku müügitulu	81 073	89 779

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	65 950	2 142
Kokku muud äritulud	65 950	2 142

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	71 353	61 230
Energia	18 840	21 709
Elektrienergia	9 988	11 078
Soojusenergia	8 852	10 631
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	90 193	82 939

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	12	20
Lähetuskulud	0	5
Riiklikud ja kohalikud maksud	12	0
Muud	8 282	1 202
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 306	1 227

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	8 194	7 447
Sotsiaalmaksud	2 750	2 493
Kokku tööjõukulud	10 944	9 940
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud	9 876	1 786
Kokku muud ärikulud	9 876	1 786

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2021	2020
Muud intressitulud	0	2
Kokku intressitulud	0	2

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2021		2020	
	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	10 000	2 500	10 000	2 500
Eesti	10 000	2 500	10 000	2 500
Kokku	10 000	2 500	10 000	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2022

Kalda Arendus OÜ (registrikood: 12665093) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO RÜÜ	Juhatuse liige	01.02.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 558
Kokku	22 534
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 534
Kokku	22 534

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 976
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 558
Kokku	22 534
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	22 534
Kokku	22 534

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	81073	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Rüü	37510075244	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Rein Reinvee	35910160309	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56270804
E-posti aadress	veikoryy@gmail.com