

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.10.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Kalana Properties OÜ

registrikood: 16079825

asukoha nimi: Kalana sadam

küla: Kalana küla

vald: Hiiumaa vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92230

telefon: +372 56626676

e-posti aadress: viljar@treetopmaster.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	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	8
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kalana Properties loodi 20.10.2020.a.

Ettevõtte 2020/2021 majandusaasta põhitegevuseks oli Kalana sadama heakorrastamine ning KalanaÄÄR brändi populariseerimine.

Järgnevatel aastatel on plaanis jätkata sadama arendusega ning brändi ja sellega seotud toodete profileeritud sihtgruppideni viimisega.

2020/2021. aastal oli OÜ Kalana Properties käive 8 021 eurot, millest enamuse moodustab Kalana Sadama kinnistu renditulu.

2020/2021. aastal teenis ettevõtte kahjumit 7 761 eurot.

2020/2021. aastal ettevõttel palgalist tööjõudu ei olnud ja juhatuse liikmetele tasusid ei makstud ning muid soodustusi ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	20.10.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 493	10 000	2
Nõuded ja ettemaksed	2 895	0	3
Varud	1 770	0	4
Kokku käibevarad	8 158	10 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 764	0	6
Immateriaalsed põhivarad	7 336	0	7
Kokku põhivarad	14 100	0	
Kokku varad	22 258	10 000	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	19	0	8
Kokku lühiajalised kohustised	19	0	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 000	0	10
Kokku pikaajalised kohustised	20 000	0	
Kokku kohustised	20 019	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 761	0	
Kokku omakapital	2 239	10 000	
Kokku kohustised ja omakapital	22 258	10 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.10.2020 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	8 021	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 751	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 772	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 259	6;7
Ärikasum (kahjum)	-7 761	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 761	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 761	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalana Properties OÜ 2020/2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kahestatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud 1. skeemi järgi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäolisust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem allahinnatud ebatõenäoliselt nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 900 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetusmaksumusega seotud kulutusest, 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. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised, rajatised	5 aastat
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-4 aastat
Arenguväljaminekud	10 aastat
Patendid, litsentsid, kaubamärgid	10 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud

soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu kaupade, teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt. Kõik aruandekuupäevajärgselt sissenõutavad, kuid aruandekuupäeval teadaolevad arvestusperioodi kuuluvad kulud kajastatakse arvestusperioodis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	20.10.2020
Arvelduskontod	3 493	10 000
Kokku raha	3 493	10 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 895	2 895
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 895	2 895

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021
Müügiks ostetud kaubad	1 770
Müügiks ostetud kaubad	1 770
Kokku varud	1 770

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021
	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	2 895
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 895

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	2 500	999	6 000	9 499
Amortisatsioonikulu	-352	-133	-2 250	-2 735
31.12.2021				
Soetusmaksumus	2 500	999	6 000	9 499
Akumuleeritud kulum	-352	-133	-2 250	-2 735
Jääkmaksumus	2 148	866	3 750	6 764

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	3 960	3 900	7 860
Amortisatsioonikulu	-264	-260	-524
31.12.2021			
Soetusmaksumus	3 960	3 900	7 860
Akumuleeritud kulum	-264	-260	-524
Jääkmaksumus	3 696	3 640	7 336

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19	19
Kokku võlad ja ettemaksed	19	19

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	20.10.2020 - 31.12.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	8 021
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 021
Kokku müügitulu	8 021
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Renditeenus	5 000
Kauba müük	2 021
Muu müügitulu	1 000
Kokku müügitulu	8 021

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2021	20.10.2020
Laenukohustised		
Emaettevõtja	20 000	0
Kokku laenukohustised	20 000	0

LAENUKOHUSTISED	Saadud laenud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Emaettevõtja	20 000	20 000	0
Kokku laenukohustised	20 000	20 000	0

OSTETUD	20.10.2020 - 31.12.2021
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	399
Kokku ostetud	399

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2022

Kalana Properties OÜ (registrikood: 16079825) 20.10.2020 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJAR RAIDMETS	Juhatuse liige	27.06.2022

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 761
Kokku	-7 761
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-7 761
Kokku	-7 761

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6000	74.80%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	4799	2021	25.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
JT Holding OÜ	12084195	Eesti	6000 EUR (Lihtomand)
Viljar Raidmets	38702185728	Eesti	4000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56626676
E-posti aadress	viljar@treetopmaster.com