

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 01.01.2012

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

Ärinimi: Calibro Ehitus OÜ

Registrikood: 11946418

Tänavanimi, maja number: Karikakra 39

Linn: Pärnu linn

Maakond: Pärnu maakond

Postisihthumber: 80041

Telefon: +372 5086878

E-posti aadress: calibroou@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

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.

2011. ja 2012. aasta jäid ettevõtja jaoks kesiseks, kuna tellimusmahud olid prognoositust väiksemad ning osa aega tuli sootuks ilma tööta istuda. 2011. aasta negatiivsed majandustulemused andsid küll tõuke tegeleda tõsisemalt kulude kokkuhoiuga, kuid märkimisväärne kulude kokkuvõtte 2012. aasta teisel poolel ei suutnud üha väheneva müüginõu tingimustes 2012. aasta lõpuks siiski äriühingut kasumini viia.

2012. aasta lõpuks jõuti alljärgnevate majandustulemusteni:

- Müüginõu 22 751.- eurot - vähenes eelneva aastaga võrreldes üle 3,5 korra.
- Majandusaasta kahjum 16 084.- eurot
- Olude sunnil suudeti aga siiski ka mõningasi investeeringuid põhivarasse teha - soetati ehitustöödel hädavajalik soojak ning igapäevatöös vajalik akutrell. Kokku tehti investeeringuid põhivarasse 1083.- euro eest.
- 2012. a. tööjõukulud koos sotsiaamaksudega moodustasid 11 668.- eurot. Esimese kvartali lõpus vähendati olude sunnil töötajate arvu 3-lt 1-le.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD:

	2012.a.	2011.a.	2010.a.
Müügitulu	22 751	82 748	149 422
Brutokasumi määr %	-71%	-20%	26%
Puhaskasum	-16 084	-16 311	38 387
Puhasrentaabilus	-71%	-20%	26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,42	4,60	4,64
ROA	-143%	-54%	75%
ROE	-188%	-66%	94%

2013. aastaks on ettevõtja võtnud suuna tegeleda suuremas mahus ehitusjuhtimise teenuse osutamisega. Seeläbi loodetakse viia püsikulud miinimumini ning saavutada 2013. aasta lõpuks ka kasum.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 746	13 186	2
Nõuded ja ettemaksed	2 768	8 116	3,4,5
Varud	0	4 500	6
Kokku käibevara	6 514	25 802	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 723	4 441	7
Kokku põhivara	4 723	4 441	
Kokku varad	11 237	30 243	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	255	98	8,15
Võlad ja ettemaksed	2 434	5 513	5,9,10,11
Kokku lühiajalised kohustused	2 689	5 611	
Kokku kohustused	2 689	5 611	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 820	38 131	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 084	-16 311	
Kokku omakapital	8 548	24 632	
Kokku kohustused ja omakapital	11 237	30 243	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	22 751	82 748	
Muud äritulud	0	627	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 137	-75 301	12
Mitmesugused tegevuskulud	-4 011	-4 418	13
Tööjõukulud	-11 668	-19 183	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-801	-788	7
Muud ärikulud	-224	0	
Ärikasum (kahjum)	-16 090	-16 315	
Finantstulud ja -kulud	6	4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 084	-16 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 084	-16 311	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 090	-16 315	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	801	788	7
Kokku korrigeerimised	801	788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 348	23 271	3,4,5
Varude muutus	4 500	0	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 079	-4 523	5,9,10,11
Laekunud intressid	6	4	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 514	3 225	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 083	-837	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 083	-837	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	255	98	8,15
Saadud laenude tagasimaksed	-98	0	8,15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	157	98	
Kokku rahavood	-9 440	2 486	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 186	10 700	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 440	2 486	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 746	13 186	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	0	38 387	40 943
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-16 311	-16 311
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	21 820	24 632
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-16 084	-16 084
31.12.2012	2 556	256	5 736	8 548

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Calibro Ehitus OÜ 2012.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi

Raamatupidamiseseaduse 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 ebakorrektsusest kasutamisest või kasutamata jätmisest. Vea võib põhjustada näiteks arvutus- või süsteemiviga, arvestuspõhimõtte ebakorrektn rakendamine vms.

2012. aasta majandusaruande koostamisel eelmistes perioodides vigu ei avastatud.

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 -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012.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 ettemaksed

Nõude 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 ajaliimi, 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 normaalsest 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 60**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tööriistad	5
Transpordivahendid	10
Arvutid jm kontoritehnika	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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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 ärilistele 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 ärilistele otsustele.

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

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2	0
Arvelduskontod	3 744	13 186
Kokku raha	3 746	13 186

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	8 116	8 116			
Ostjatelt laekumata arved	8 116	8 116			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 116	8 116			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 460	2 460			
Ostjatelt laekumata arved	2 460	2 460			4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	308	308			5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 768	2 768			

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	2 460	8 116
Maksetähtaeg saabumata	2 460	8 116
Kokku nõuded ostjate vastu	2 460	8 116

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	308	0	0	397
Üksikisiku tulumaks	0	309	0	493
Sotsiaalmaks	0	594	0	1 206
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	53
Töötuskindlustusmaksed	0	61	0	153
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	308	964	0	2 302

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	0	4 500
Kokku varud	0	4 500

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 557	0	2 058	4 615	4 615
Akumuleeritud kulum	-86	0	-137	-223	-223
Jääkmaksumus	2 471	0	1 921	4 392	4 392
Ostud ja parendused	0	462	375	837	837
Amortisatsioonikulu	-255	-46	-487	-788	-788
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 557	462	2 433	5 452	5 452
Akumuleeritud kulum	-341	-46	-624	-1 011	-1 011
Jääkmaksumus	2 216	416	1 809	4 441	4 441
Ostud ja parendused	1 000	0	83	1 083	1 083
Amortisatsioonikulu	-264	-46	-491	-801	-801
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 557	462	2 516	6 535	6 535
Akumuleeritud kulum	-605	-92	-1 115	-1 812	-1 812
Jääkmaksumus	2 952	370	1 401	4 723	4 723

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	255	255			0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	255	255					
Laenukohustused kokku	255	255					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	98	98			0%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	98	98					
Laenukohustused kokku	98	98					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	614	614			10
Võlad töövõtjatele	2 597	2 597			11
Maksuvõlad	2 302	2 302			5
Kokku võlad ja ettemaksed	5 513	5 513			
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	57	57			10
Võlad töövõtjatele	1 413	1 413			11
Maksuvõlad	964	964			5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 434	2 434			

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Makseträhtaeg saabumata	57	614	
Kokku võlad tarnijatele	57	614	9

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	959	1 406	
Puhkusetasude kohustus	454	1 191	
Kokku võlad töövõtjatele	1 413	2 597	9

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	19 145	40 495
Alltöövõtutööd	2 661	33 476
Üür ja rent	331	995
Muud	0	335
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 137	75 301

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	657	1 063
Kütus	657	1 063
Mitmesugused bürookulud	34	74
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	0
Reklaamikulud	78	159
Pangateenused	37	49
Masinate hooldus-, remondi- ja kindlustuskulud	706	969
Raamatupidamiskulud	1 063	1 909
Kindlustuskulud	161	85
Muud	1 217	110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 011	4 418

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 254	14 273
Sotsiaalmaksud	3 414	4 910
Kokku tööjõukulud	11 668	19 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	255	98

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	5 599	5 517

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 ja juhatus 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.

Aruande digitaalallkirjad

Calibro Ehitus OÜ (registrikood: 11946418) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT TREUMUTH	Juhatuse liige	28.01.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 084
Kokku	5 736
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	5 736

Calibro Ehitus OÜ juhtkond tegi ettepaneku katta 2012. aastal tekkinud kahjum eelnevate perioodide jaotamata kasumite / kahjumite arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 820
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 084
Kokku	5 736
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	5 736

Calibro Ehitus OÜ ainuosanik otsustas katta 2012. aastal tekkinud kahjumi eelnevate perioodide jaotamata kasumite / kahjumite arvelt ning seadis eesmärgiks saavutada 2013. aastal piisav kasum tagamaks äriühingu konkurentsivõimet kodumaisel ehitusturul.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	22751	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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