

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing KALREM

registrikood: 10542357

tänavatalu nimi, Kalju 4-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

telefon: +372 6413306

faks: +372 6413306

e-posti aadress: kalrem.oy@mail.ee

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 Müügitulu	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Osaühingu Kalrem majandustegevus algas 1999. aasta. Asutaja on üks.

Firma juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatuse liikmed tasu ning soodustusi 2012.a. ei ole saanud.

Osaühing Kalrem tegevusaladeks on koristus- ja remonditööd.

OÜ Kalrem planeerib teha pidevaid kulutusi oma heakorratöödeks vajalike väikevahendite ja põhivahendite soetamiseks, et püsida tihedas konkurents. OÜ Kalrem jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Kalrem olulisemad finantssuhtarvud ja nende dünaamika on toodud alljärgnevas tabelis

	2012.a.	2011.a.			
Current Ratio CR=Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,04	1,14			
Equity to Total Assets EQ/TA=Omakapital /Koguvarad	0,20	0,23			
Return on Current Assets % RCA=Puhaskasum/Käibevara x 100%	1,82%	11,56%			
Average Collection Period CP=Nõuded ostjate vastu/Müügitulu x 365	26,84	27,44			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	45	7 180
Nõuded ja ettemaksed	15 066	12 132
Varud	7 092	0
Kokku käibevara	22 203	19 312
Põhivara		
Materiaalne põhivara	4 510	2 540
Kokku põhivara	4 510	2 540
Kokku varad	26 713	21 852
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	21 337	16 881
Kokku lühiajalised kohustused	21 337	16 881
Kokku kohustused	21 337	16 881
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 159	-73
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405	2 232
Kokku omakapital	5 376	4 971
Kokku kohustused ja omakapital	26 713	21 852

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	202 785	159 478
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 958	-132 313
Mitmesugused tegevuskulud	-18 484	-12 684
Tööjõukulud	-36 717	-10 485
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-322	-192
Muud ärikulud	-134	-399
Ärikasum (kahjum)	1 170	3 405
Finantstulud ja -kulud	-765	-1 173
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	405	2 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405	2 232

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 170	3 405
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	322	192
Kokku korrigeerimised	322	192
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 934	-150
Varude muutus	-7 092	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 456	4 584
Makstud intressid	-765	-1 173
Kokku rahavood äritegevusest	-4 843	6 858
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 292	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 292	0
Kokku rahavood	-7 135	6 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 180	322
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 135	6 858
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45	7 180

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	-73	2 739
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	-73	2 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 232	2 232
31.12.2011	2 556	256	2 159	4 971
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	2 159	4 971
Aruandeaasta kasum (kahjum)			405	405
31.12.2012	2 556	256	2 564	5 376

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalrem OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lähi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarude väärtuse languse osas. Juhul, kui sellised tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik iga

ehitised 20

tööriistad 2

masinad ja seadmed 4

inventaar 4

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	20
Masinad ja seadmed	4
Inventaar	4
Tööriistad	2

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik iga

ehitised 20

tööriistad 2

masinad ja seadmed 4

inventaar 4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 785	159 478
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 785	159 478
Kokku müügitulu	202 785	159 478
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koristusteenus	103 377	62 832
Ehitus-remonditeenus	99 408	96 646
Kokku müügitulu	202 785	159 478

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	27 470	8 298
Sotsiaalmaksud	8 841	2 057
töötuskindlustus	406	130
Kokku tööjõukulud	36 717	10 485
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

2012	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 550

2011	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2013

osaühing KALREM (registrikood: 10542357) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LENK	Juhatuse liige	24.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	405
Kokku	2 564
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 564
Kokku	2 564

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	103377	50.98%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	99408	49.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Lenk	35505130341		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6413306
Faks	+372 6413306
E-posti aadress	kalrem.oy@mail.ee