

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Kallurteenus OÜ

registrikood: 11524114

tänava/talu nimi, Õpetaja 17

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 90504

telefon: +372 5078592

e-posti aadress: arneoismaa@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Tegevusalaks endiselt kaubavedu maanteel, millisest tegevusest teeniti 31 518 eurot müügitulu, mis on 24% rohkem võrreldes 2011. aastaga. Ettevõtte majandustegevuse tulemuseks oli kasum summas 5375 eurot. Ettevõttel oli 1 töötaja, kellele tagati äriühingu poolt sotsiaalne garantii. Juhatusel liikmele tasusid ei makstud.

2013. a eesmärgiks on säilitada oma positsioon turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	17 608	12 713
Nõuded ja ettemaksed	6 429	566
Kokku käibevara	24 037	13 279
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 225	15 215
Kokku põhivara	10 225	15 215
Kokku varad	34 262	28 494
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 250	857
Kokku lühiajalised kohustused	1 250	857
Kokku kohustused	1 250	857
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 825	18 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 375	6 066
Kokku omakapital	33 012	27 637
Kokku kohustused ja omakapital	34 262	28 494

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	31 518	23 982
Muud äritulud	6	34
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 925	-9 460
Mitmesugused tegevuskulud	-2 835	-2 462
Tööjõukulud	-1 399	-1 101
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 990	-4 811
Muud ärikulud	0	-116
Ärikasum (kahjum)	5 375	6 066
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 375	6 066
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 375	6 066

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 375	6 066
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 990	4 811
Kokku korrigeerimised	4 990	4 811
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 863	-566
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	393	-393
Kokku rahavood äritegevusest	4 895	9 918
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 406
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 406
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 372
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-6 372
Kokku rahavood	4 895	-1 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 713	14 573
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 895	-1 860
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 608	12 713

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	18 759	21 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 066	6 066
31.12.2011	2 556	256	24 825	27 637
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	256	24 825	27 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 375	5 375
31.12.2012	2 556	256	30 200	33 012

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kallurteenusraamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatakse bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Materjal ja ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud on kinnisvaraobjektid, mida hoitakse eelkõige renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga kasutamiseks toodete või teenuste tootmisel, administratiivsetel eesmärkidel või müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 30 aastat;

masinad ja seadmed 5-10 aastat;

muu inventar 3-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest järgnevalt:

ehitised 30 aastat;

masinad ja seadmed 5-10 aastat;

muu inventar 3-5 aastat.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse rendilepinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Kõik ülejäänud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustusi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest.

Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Garantiieraldise arvutamisel lähtutakse eelmiste perioodide kogemustest tegelike garantiikulude osas.

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerumine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerumine või mille suurust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisades.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitatakse:

- 1) omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- 2) tütar- ja sidusettevõtteid;
- 3) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

4) eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

2012. aastal Kallurteenus OÜ seotud isikutega tehinguid ei teinud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	5 651	1 163
Kassa	5 651	1 163
Arvelduskontod	11 957	11 550
Swedbank	11 957	11 550
Kokku raha	17 608	12 713

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	6 429	510
Ostjate laekumata arved	6 429	510
Kokku nõuded ostjate vastu	6 429	510

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	265	192
Sotsiaalmaks	184	183
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	449	375

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	19 493	19 493		19 493
Akumuleeritud kulum	-4 873	-4 873		-4 873
Jääkmaksumus	14 620	14 620		14 620
Ostud ja parendused	5 326	5 326	80	5 406
Amortisatsioonikulu	-4 786	-4 786	-25	-4 811
31.12.2011				
Soetusmaksumus	24 819	24 819	80	24 899
Akumuleeritud kulum	-9 659	-9 659	-25	-9 684
Jääkmaksumus	15 160	15 160	55	15 215
Amortisatsioonikulu	-4 964	-4 964	-26	-4 990
31.12.2012				
Soetusmaksumus	24 819	24 819	80	24 899
Akumuleeritud kulum	-14 623	-14 623	-51	-14 674
Jääkmaksumus	10 196	10 196	29	10 225

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	31 518	23 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	31 518	23 982
Kokku müügitulu	31 518	23 982
Müügitulu tegevusalade lõikes		
49411	31 518	23 982
Kokku müügitulu	31 518	23 982

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	290	0
Sotsiaalmaksud	1 109	1 101
Kokku tööjõukulud	1 399	1 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	290	0

Juhatuse liikmele maksti tasu 2012. aastal töölepingu alusel summas 290 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2013

Kallurteenus OÜ (registrikood: 11524114) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE ÕISMAA	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 375
Kokku	30 200
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Juhatus tegi ettepaneku jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	31518	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Õismaa	35612264718		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078592
E-posti aadress	arneoismaa@hotmail.ee