

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing KALREM

registrikood: 10542357

tänavatänu nimi, Vabriku tn 23a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10411

telefon: +372 5536747

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	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kalrem majandustegevust iseloomustas 2015.aastal majandusmahu langusv. Tähelepanu pöörati eelkõige äritegevuse kindlustamisele Eesti turul. OÜ Kalrem planeerib teha pidevaid kulutusi oma heakorratöödeks vajalike väikevahendite ja põhivahendite soetamiseks, et püsida tihedas konkurents. OÜ Kalrem jätkuvalt tegutsev majandusüksus. **Võttes arvesse äri – ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks on OÜ Azarto põhieesmärgideks turuosa säilitamine Eestis. OÜ Kalrem olulisemad finantssuhtarvud ja on toodud alljärgnevas tabelis**

	2015.a.	2014.a.						
Current Ratio CR=Käibevara/Lühiajalised kohustused	0,55	0,92						
Equity to Total Assets EQ/TA=Omakapital /Koguvarad	0,14	0,2						
Return on Current Assets % RCA=Puhaskasum/Käibevara x 100%	-33,09%	1,00%						
Average Collection Period CP=Nõuded ostjate vastu/Müügitulu x 365	32,7	46,1						

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	243	5 051
Nõuded ja ettemaksed	8 493	12 492
Varud	1 273	3 953
Kokku käibevara	10 009	21 496
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 921	7 989
Kokku põhivara	10 921	7 989
Kokku varad	20 930	29 485
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 099	23 342
Kokku lühiajalised kohustused	18 099	23 342
Kokku kohustused	18 099	23 342
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 331	3 013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 312	318
Kokku omakapital	2 831	6 143
Kokku kohustused ja omakapital	20 930	29 485

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	92 510	98 277
Muud äritulud	19 565	24 776
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 363	-80 622
Mitmesugused tegevuskulud	-30 626	-12 637
Tööjõukulud	-26 459	-28 213
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 500	-504
Muud ärikulud	-81	-45
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 954	1 032
Muud finantstulud ja -kulud	-358	-714
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 312	318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 312	318

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 954	1 032
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 500	504
Kokku korrigeerimised	3 500	504
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4 307	-517
Varude muutus	2 680	4 486
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	246
Makstud intressid	-358	-714
Kokku rahavood äritegevusest	7 175	5 037
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 983	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 983	0
Kokku rahavood	-4 808	5 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 051	14
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 808	5 037
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	243	5 051

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 013	5 825
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	3 013	5 825
Aruandeaasta kasum (kahjum)			318	318
31.12.2014	2 556	256	3 331	6 143
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 556	256	3 331	6 143
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 312	-3 312
31.12.2015	2 556	256	19	2 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalrem OÜ OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. 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 laenuõuded, 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

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik iga

ehitised 20

masinad ja seadmed 4

inventaar 4

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20
masinad ja seadmed	4
tööriistad	4

Rendid

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

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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 suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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.

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.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	92 510	98 277
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	92 510	98 277
Kokku müügitulu	92 510	98 277
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koristusteenus	83 608	85 963
Ehitus-remonditeenus	8 655	11 090
Vana metalli müük	247	1 224
Kokku müügitulu	92 510	98 277

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	19 838	20 858
Sotsiaalmaksud	6 463	7 156
töötuskindlustus	158	199
Kokku tööjõukulud	26 459	28 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 475

2014	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 475		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		0	3 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

osaühing KALREM (registrikood: 10542357) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LENK	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 331
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 312
Kokku	19
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19
Kokku	19

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	83608	90.38%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	8655	9.36%	Ei
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	247	0.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Lenk	35302020253	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5536747
E-posti aadress	kalrem.oy@mail.ee