

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Kalarn

registrikood: 12412953

tänavatalu nimi, Merimetsa tn 10a
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80045

telefon: +372 5044537

e-posti aadress: arnekalbus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Kasutusrent	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Kalarn on asutatud 29.jaanuaril 2013.aastal jagunemisel eraldumise teel Ranna Pesumaja OÜ-st ja käesolev aruanne on ettevõtte neljanda majandusaasta aruanne.

OÜ Kalarn põhitegevusalaks on masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent. Renditeenuse osutamisega alustati 2013.aasta veebruarist. Möödunud majandusaasta tuleb lugeda kordaläinuks, ettevõtte töötas stabiilselt ja majandusaasta lõppes kasumiga summas 87,42 tuhat eurot. Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse (masinad-seadmed, transpordivahendid ja inventar) kokku 102,60 tuhat eurot.

Tuleval aastal on plaanis jätkata kasutusrendi tingimustel vara rendile andmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	712	1 572	
Nõuded ja ettemaksed	626	8 663	
Nõuded ostjate vastu	0	8 200	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	159	0	
Ettemaksed	467	463	
Kokku käibevarad	1 338	10 235	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	306 506	253 261	2
Kokku põhivarad	306 506	253 261	
Kokku varad	307 844	263 496	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 699	44 201	4
Võlad ja ettemaksed	3 112	1 991	
Võlad tarnijatele	3 112	96	
Maksuvõlad	0	1 784	
Muud võlad	0	111	
Kokku lühiajalised kohustised	32 811	46 192	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 223	39 922	4
Kokku pikaajalised kohustised	10 223	39 922	
Kokku kohustised	43 034	86 114	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	86 232	86 232	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 400	48 850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 428	39 550	
Kokku omakapital	264 810	177 382	
Kokku kohustised ja omakapital	307 844	263 496	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	141 700	80 500	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-460	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 374	-2 605	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-49 356	-35 445	2
Ärikasum (kahjum)	89 970	41 990	
Intressikulud	-2 542	-2 440	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	87 428	39 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 428	39 550	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalarn 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel onaluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 650 eurot ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema tööeaga varad kantakse kuludesse ostumomendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised: masinad ja seadmed 10-20%, muu materiaalne põhivara 10-50%.

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 kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtuses, 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.

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2015					
Soetusmaksumus	41 151	376 322	417 473	19 340	436 813
Akumuleeritud kulum	-17 116	-157 603	-174 719	-8 833	-183 552
Jääkmaksumus	24 035	218 719	242 754	10 507	253 261
Ostud ja parendused	7 083	69 123	76 206	26 395	102 601
Amortisatsioonikulu	-4 830	-39 208	-44 038	-5 318	-49 356
31.12.2016					
Soetusmaksumus	48 234	445 445	493 679	45 735	539 414
Akumuleeritud kulum	-21 946	-196 811	-218 757	-14 151	-232 908
Jääkmaksumus	26 288	248 634	274 922	31 584	306 506

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	141 200	80 500
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	274 922	242 754
Muud varad	31 584	10 507
Kokku	306 506	253 261

Ettevõtte on kasutusrendi tingimusel pikaajalise (kuni 31.01.2018) rendilepingu alusel andnud rendile endale kuuluvat vara (masinaid, seadmeid, inventari ja transpordivahendeid).

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	39 922	29 699	10 223				
Laenukohustised kokku	39 922	29 699	10 223				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	15 910	15 910			0,0%	EUR	14.10.2016
Lühiajalised laenud kokku	15 910	15 910					
Kapitalirendikohustised kokku	68 213	28 291	39 922				
Laenukohustised kokku	84 123	44 201	39 922				

Ettevõtte on soetanud müügi-tagasirenditehinguga kapitalirendi korras pesumaja seadmeid:

kreeditor: SIA Unicredit Leasing Eesti filiaal

intressimäär: 3-kuu euribor+4,75%

alusvaluuta: EUR

lõpptähtaeg: 30.04.2018

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	140 662	70 720
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	35 166	17 680
Kokku tingimuslikud kohustised	175 828	88 400

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2016.

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	141 700	80 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	141 700	80 500
Kokku müügitulu	141 700	80 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate, seadmete ja muu materiaalse vara rent	141 200	80 500
Muu müügitulu	500	0
Kokku müügitulu	141 700	80 500

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal töötajad ja tööjõukulusid ei olnud. Vajalikud tööd tegid ära juhatuse liige.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 016	8 200	15 910

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen eraisikust omanikult	0	0	0	15 910	0,0%	EUR	14.10.2016

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Laen eraisikust omanikult	0	0	4 910	6 000	0,0%	EUR	14.10.2016

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 141	141 200	16 010	80 500

Aruandeperioodil ei ole ettevõtte tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasusid ega tehtud muid olulisi soodustusi.

Aruandeaasta ostudest seotud osapooltelt moodustab 100% põhivara ost ja müügist seotud osapooltele moodustab 100% teenuse müük (kasutusrent, vt. lisa 3).

Ettevõtte juhtkonna hinnangil ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.05.2017

Osaühing Kalarn (registrikood: 12412953) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE KALBUS	Juhatuse liige	18.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 428
Kokku	175 828
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 828
Kokku	175 828

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 428
Kokku	175 828
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	175 828
Kokku	175 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	141200	99.65%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Kalbus	35707294218	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5044537
E-posti aadress	arnekalbus@gmail.com