

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Kalarn

registrikood: 12412953

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

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 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	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühing Kalarn on asutatud 29.jaanuaril 2013.aastal jagunemisel eraldumise teel Ranna Pesumaja OÜ-st ja käesolev aruanne on ettevõtte viienda 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 41,59 tuhat eurot. Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse (masinad-seadmed, transpordivahendid ja inventar) kokku 77,34 tuhat eurot.

Tuleval aastal on plaanis jätkata kasutusrendi tingimustel vara rendile andmisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	108	712	
Nõuded ja ettemaksed	1 800	626	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	159	
Ettemaksed	1 800	467	
Kokku käibevarad	1 908	1 338	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	325 752	306 506	2
Kokku põhivarad	325 752	306 506	
Kokku varad	327 660	307 844	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 411	29 699	4
Võlad ja ettemaksed	844	3 112	
Võlad tarnijatele	0	3 112	
Maksuvõlad	844	0	
Kokku lühiajalised kohustised	21 255	32 811	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	10 223	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	10 223	
Kokku kohustised	21 255	43 034	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	86 232	86 232	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 828	88 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 595	87 428	
Kokku omakapital	306 405	264 810	
Kokku kohustised ja omakapital	327 660	307 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	96 900	141 700	6
Muud äritulud	6 315	0	2
Mitmesugused tegevuskulud	-3 969	-2 374	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-56 078	-49 356	2
Ärikasum (kahjum)	43 168	89 970	
Intressikulud	-1 573	-2 542	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 595	87 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 595	87 428	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalarn 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Ettevõtte on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

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. laenunõuded, 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 nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mis on kasutusel enda majandustegevuses.

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 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.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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 nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriolukorrale otsustele. Seotud osapooled on tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale otsustele. 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
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	44 009	29 850	73 859	3 483	77 342
Amortisatsioonikulu	-6 351	-41 675	-48 026	-7 914	-55 940
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-138	-138		-138
Müügid	-2 018		-2 018		-2 018
31.12.2017					
Soetusmaksumus	75 054	464 672	539 726	44 455	584 181
Akumuleeritud kulum	-13 126	-228 001	-241 127	-17 302	-258 429
Jääkmaksumus	61 928	236 671	298 599	27 153	325 752

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	
Masinad ja seadmed	8 333	
Transpordivahendid	8 333	
Kokku	8 333	

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2017	2016	Lisa nr
Kasutusrenditulu	96 900	141 200	6
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	298 599	274 922	2
Muud varad	27 153	31 584	2
Kokku	325 752	306 506	

Ettevõtte on kasutusrendi tingimusel pikaajalise (kuni 31.01.2023) rendilepingu alusel andnud rendile endale kuuluvat vara (masinaid, seadmeid, inventari ja transpordivahendeid).

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	20 411	20 411	0	
Laenukohustised kokku	20 411	20 411	0	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		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	

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

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras transpordivahendeid:

kreeditor: SIA Unicredit Leasing Eesti filiaal
 intressimäär: 3-kuu euribor+4,75%
 alusvaluuta: EUR
 lõpptähtaeg: 31.05.2018 ja 30.06.2018

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	173 938	140 662
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	43 485	35 166
Kokku tingimuslikud kohustised	217 423	175 828

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2017.

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	96 900	141 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	96 900	141 700
Kokku müügitulu	96 900	141 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Masinate, seadmete ja muu materiaalse vara rent	96 900	141 200
Muu müügitulu	0	500
Kokku müügitulu	96 900	141 700

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

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	3 016

2017	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	10 000	10 000	0,0%	EUR	31.12.2017

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

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 254	96 900	20 141	141 200

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: 08.03.2018

Osaühing Kalarn (registrikood: 12412953) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE KALBUS	Juhatuse liige	09.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 595
Kokku	217 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 423
Kokku	217 423

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	175 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 595
Kokku	217 423
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 423
Kokku	217 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	96900	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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