

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Kallisaba

registrikood: 11583683

tänava/talu nimi, Kallisaba

maja ja korteri number:

küla: Mägede küla

vald: Järva vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 73412

telefon: +372 5207423, +372 5236866

e-posti aadress: siim@kallisaba.ee

veebilehe aadress: www.kallisaba.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Firma OÜ Kallisaba loodi 2009.a. veebruaris. Aktiivset tegevust alustati juunis 2009.a. Põhitegevusalaks on majutusteenuse pakkumine.

Kõrvaltegevusalaks on OÜ Kallisabal mitmesuguste inseriteenuse pakkumine

Kallisaba Puhkemaja asub Mägede külas, Albu vallas, Järvamaal. Tallinnast umbkaudu 60 kilomeetri kaugusel, Kinnistu paikneb Kõrvemaa maastikukaitsealal Valgehobusemäe vahetus läheduses (ca 500m kaugusel), kus asub Valgehobusemäe suusa- ja puhkekeskus.

Vastavalt aastaajale on meil võimalik tegeleda suusatamise, matkamise, orienteerumise, pallimängude ja muude sportlike tegevustega.

Võimalus on läbi viia seminare ja koolitusi, millele võib eelneada või järgneda kehaliselt aktiivne tegevus.

2010 aastal omandati Kallisaba kinnistu. Kallisaba puhkemaja arendamiseks saadi EAS –lt „Alustava ettevõtja stardi- ja kasvutoetus (2007-2013)“ programmi raames toetust 6354 eurot, mille eest soetati põhivara.

Leader meetme 3 raames antud toetusega ehitati 2011 aastal palliväljak-tantsupõrand maksumusega 40 562 eurot, millest toetatav summa oli 24 300 eurot. Sihtfinantseerimise tingimused täideti 2016 a. ning 2013 aastast ülesse jäänud summa 20 047 kajastati kasumiaruande kirjel "muu äritulu".

2017 aastal laiendati peamaja, kuna olemasolev saal jäi seminaride pidamiseks väikeseks. Samal eesmärgil renoveeriti ka pesemisruume. Selleks võeti 50 000 eurot pangalaenu.

Leader meetme 2.2. "Ettevõtluse arengu toetus" raames saadi 2018 aastal toetust Kallisaba arengu II etapiks. Toetuse eest osteti uus ja suurem ovaalsaun, külastajate majutamiseks kämpingud ning renoveeriti ventilatsioonisüsteemi. Lisaks remonditi omavahendi arvelt peamaja teist korrust.

Juhatuse liikmele, kes töötas ettevõttes, arvestati 2019 aastal töötasu 9393 eurot (summa sisaldab isikumakse, kuid ei sisalda sotsiaalmaksu).

2020 aasta alguses Covid-19 viiruse levik on avaldanud Eesti majandusele väga lühikese aja jooksul tuntavat mõju. Eriti suure löögi alla on sattunud turism. Erakordne aeg vajab kiireid ja ajakohaseid lahendusi, mis aitab teha kaalukaid juhtimis- ja kommunikatsiooniotsuseid. OÜ Kallisaba põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jääda ellu antud kriisilukorras ja teha ettevalmistusi majanduslangusest edukalt väljumiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 685	9 619	
Nõuded ja ettemaksed	4 059	3 158	2
Kokku käibevarad	15 744	12 777	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	185 596	193 291	3
Kokku põhivarad	185 596	193 291	
Kokku varad	201 340	206 068	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 018	11 052	4
Võlad ja ettemaksed	9 334	9 200	5
Kokku lühiajalised kohustised	14 352	20 252	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	151 883	156 901	4
Sihtfinantseerimine	14 382	0	7
Kokku pikaajalised kohustised	166 265	156 901	
Kokku kohustised	180 617	177 153	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 550	2 550	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 109	18 741	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 192	7 368	
Kokku omakapital	20 723	28 915	
Kokku kohustised ja omakapital	201 340	206 068	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	116 924	92 863	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-40 918	-27 543	9
Mitmesugused tegevuskulud	-21 583	-11 333	10
Tööjõukulud	-39 411	-23 964	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 122	-20 089	
Muud ärikulud	-3	-414	
Ärikasum (kahjum)	-6 113	9 520	
Intressikulud	-2 079	-2 152	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 192	7 368	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 192	7 368	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas .

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ettemakseid teenuste eest kajastatakse soetusmaksumuses

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ning mida plaanitsetakse kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 96 eurot ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 96 eur

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	
Ehitised, rajatised	3-10 aastat
Transpordivahendid	3-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-7 aastat
Muud masinad ja seadmed	2-10 aastat
Muu materiaalne põhivara	2-7 aastat

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Struktuurifondide toetuste alusel soetatud põhivara säilimisaeg peab olema vähemalt viis aastat. Selle aja jooksul ei tohi põhivara müüa ega maha kanda.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisena kajastatakse sihtotstarbeliselt antud ja teatud tingimustega seotud toetusi. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna või kuluna enne, kui ettevõtte on teinud kulutused, milleks sihtfinantseerimine oli ette nähtud, ning eksisteerib piisav kindlus, et sihtfinantseerimine leiab aset. Sihtfinantseerimist saadud tulud, millega kaasnevad tulevikku suunatud tingimused, kajastatakse tuluna alles siis, kui tingimused on täidetud.

Sihtfinantseerimisega seonduvad tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel „Muud äritulud“.

Kohustuslik reservkapital

Ettevõtte on kohustuslik reservkapital.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega omanikud (s.h pereliikmed), kelle puhul võib eeldada, et neil on võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 905	3 905
Muud nõuded	154	154
Viitlaekumised	154	154
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 059	4 059
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 158	3 158
Ostjatelt laekumata arved	3 158	3 158
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 158	3 158

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2017								
Soetusmaksumus	3 196	244 816	22 000	274	10 662	32 936	21 902	302 850
Akumuleeritud kulum		-80 379	-5 550	-194	-5 828	-11 572	-17 437	-109 388
Jääkmaksumus	3 196	164 437	16 450	80	4 834	21 364	4 465	193 462
Ostud ja parendused		20 318			275	275	459	21 052
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		20 318						20 318
Muud ostud ja parendused					275	275	459	734
Amortisatsioonikulu		-14 543	-2 000	-63	-1 563	-3 626	-1 920	-20 089
Müügid (jääkmaksumuses)			-1 117			-1 117		-1 117
Muud muutused				-17		-17		-17
31.12.2018								
Soetusmaksumus	3 196	265 134	20 000	0	9 542	29 542	17 505	315 377
Akumuleeritud kulum	0	-94 922	-6 667	0	-5 996	-12 663	-14 501	-122 086
Jääkmaksumus	3 196	170 212	13 333	0	3 546	16 879	3 004	193 291
Ostud ja parendused		10 550			1 460	1 460	1 417	13 427
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		10 550						10 550
Muud ostud ja parendused					1 460	1 460	1 417	2 877
Amortisatsioonikulu		-16 259	-2 000		-1 478	-3 478	-1 385	-21 122
31.12.2019								
Soetusmaksumus	3 196	275 684	20 000		11 002	31 002	18 922	328 804
Akumuleeritud kulum		-111 181	-8 667		-7 474	-16 141	-15 886	-143 208
Jääkmaksumus	3 196	164 503	11 333		3 528	14 861	3 036	185 596

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed		1 050
Transpordivahendid		1 050
Kokku		1 050

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	5 018	5 018			
Lühiajalised laenud kokku	5 018	5 018			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	43 190		43 190		03.2023
Laenud omanikelt	69 024		69 024		
Pikaajalised laenud kokku	112 214		112 214		
Muud laenukohustised					
Laen ettevõttelt	39 669		39 669		
Muud laenukohustised kokku	39 669		39 669		
Laenukohustised kokku	156 901	5 018	151 883		

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Pangalaen	4 824	4 824			
Lühiajalised laenud kokku	4 824	4 824			
Pikaajalised laenud					
Pangalaen	48 208		48 208		
Laenud omanikelt	69 024		69 024		
Pikaajalised laenud kokku	117 232		117 232		
Kapitalirendikohustised kokku	6 228	6 228			
Muud laenukohustised					
Laen ettevõttelt	39 669		39 669		
Muud laenukohustised kokku	39 669		39 669		
Laenukohustised kokku	167 953	11 052	156 901		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 555	1 555	
Võlad töövõtjatele	5 166	5 166	6
Maksuvõlad	2 570	2 570	
Muud võlad	43	43	
Muud viitvõlad	43	43	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 334	9 334	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 894	2 894	
Võlad töövõtjatele	3 802	3 802	6
Maksuvõlad	2 438	2 438	
Muud võlad	66	66	
Muud viitvõlad	66	66	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 200	9 200	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	2 172	1 759
Puhkusetasude kohustis	2 994	2 043
Kokku võlad töövõtjatele	5 166	3 802

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	Laekunud	Kajastatud varade soetusmaksumuses
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		
Leader	14 382	14 382
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	14 382	14 382
Kokku sihtfinantseerimine	14 382	14 382

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	116 924	92 863
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	116 924	92 863
Kokku müügitulu	116 924	92 863
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majutusteenus	24 779	19 007
Ruumide rent	7 675	3 885
Inseneritegevused ja projekteerimine	17 410	13 070
Toitlustus	16 506	13 425
Seminaride korraldamine	43 909	40 468
Vabaaja tegevuste korraldamine	6 296	2 828
Muu	349	180
Kokku müügitulu	116 924	92 863

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	2 153	2 141
Müügi eesmärgil ostetud teenused	100	0
Energia	3 424	3 610
Elektrienergia	3 424	3 543
Kütus	0	67
Alltöövõtutööd	360	330
Transpordikulud	409	1 124
Üür ja rent	3 215	1 247
Väheväärtuslik põhivara	1 013	1 820
Toitlustus	16 705	11 684
Masinate remont ja hooldus	0	85
Muud	13 539	5 502
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	40 918	27 543

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	110	0
Energia	2 034	2 111
Kütus	2 034	2 111
Mitmesugused bürookulud	273	251
Riiklikud ja kohalikud maksud	120	158
Reklaam	342	64
Varakindlustus	762	1 237
Telefon, internet	764	514
Panga teenused	159	93
Isikliku auto kompensatsioon	1 246	1 035
Autodega seotud kulud	1 410	888
Raamatupidamisteenus	1 200	1 400
Ruumide hooldus- ja remondikulu	11 340	0
Muud	1 823	3 582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 583	11 333

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	28 610	17 910
Sotsiaalmaksud	9 851	6 054
puhkusekohustus	710	0
puhkusekohustuse sots.maks	240	0
Kokku tööjõukulud	39 411	23 964
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	2

Ettevõttel on kaks täisajaga ja üks osalise tööajaga töötaja.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	108 889	108 693

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Laen ettevõttelt	3 000	3 000

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Eraisikust omanikud	1 200	3 550

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	432	2 460

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	9 393	7 920
Tervise- ja spordikulud	143	155

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

Osaühing Kallisaba (registrikood: 11583683) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM VAHER	Juhatuse liige	30.06.2020
MARGIT VAHER	Juhatuse liige	30.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 192
Kokku	17 917
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 917
Kokku	17 917

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 192
Kokku	17 917
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 917
Kokku	17 917

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	43909	37.55%	Jah
Puhkemaja	55202	24779	21.19%	Ei
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	17410	14.89%	Ei
Toitlustamine üritustel	56211	16506	14.12%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7675	6.56%	Ei
Muud mujal liigitamata lõbustus- ja vaba aja tegevused	93299	6296	5.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margit Vaher	45712284910	Eesti	1530 EUR (Lihtomand)
Vallo Vaher	37606074221	Vändra vald (alev), Pärnu maakond, Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Siim Vaher	38202234916		255 EUR (Lihtomand)
Kati Vaher	48310044915	Eesti	255 EUR (Lihtomand)
Andres Vaher	37802044219	Roobuka küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	255 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5207423
Mobiiltelefon	+372 5236866
E-posti aadress	siim@kallisaba.ee
Veebilehe aadress	www.kallisaba.ee