

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Kalarand OÜ

registrikood: 12166639

tänava/talu nimi, Liivakünka

maja ja korteri number:

küla: Eisma küla

vald: Haljala vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45401

telefon: +372 56507170

e-posti aadress: janek@kalarand.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Sihtfinantseerimine	6
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Kalarand OÜ asutati 26.09.2011.a.

Kalarand OÜ-l on rannakalandusega tegelev ettevõtte, kalastamiseks on olemas kalapüügiluba, märgistus KK20.

2015. aastal lõpetas ettevõtte Kalaranna puhkekeskuse paargu ja sauna ehitamise, teostati haljastust ja seotati kohvikuseadmeid.

2018.aastal alustas ettevõtte seminarikoja ehitamisega. Seminarikoda valmis 2019.aasta suvel.

2019.aastal alustas ettevõtte tootmisköögi rajamisega väikesemahuliseks kalatoodete tootmiseks.

2021. aastal tegeles Kalarand OÜ puhkemajas majutusteenuse pakkumise, merekalapüügi, seminarikoja pulmade ja seminaride korraldamisega.

2022. aastal avas Kalarand OÜ matkakeskuse, kus on puhkekeskuse külastajatel võimalik laenutada jalgrattaid ja sup-laudu.

Kalarand OÜ toetused on saadud Euroopa Kalandus- ja Merendusfondist kalanduspiirkondade säästva arengu raames.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 101	6 865
Nõuded ja ettemaksed	2 251	4 312
Varud	1 398	1 217
Kokku käibevarad	6 750	12 394
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	551 581	543 273
Immateriaalsed põhivarad	418	557
Kokku põhivarad	551 999	543 830
Kokku varad	558 749	556 224
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	0	9 183
Võlad ja ettemaksed	2 636	3 686
Kokku lühiajalised kohustised	2 636	12 869
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	264 574	249 918
Sihtfinantseerimine	50 166	60 036
Kokku pikaajalised kohustised	314 740	309 954
Kokku kohustised	317 376	322 823
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 200	5 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 201	209 428
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 972	18 773
Kokku omakapital	241 373	233 401
Kokku kohustised ja omakapital	558 749	556 224

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	95 383	98 438
Muud äritulud	46 858	45 009
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-51 394	-51 306
Mitmesugused tegevuskulud	-21 434	-24 292
Tööjõukulud	-13 048	-9 634
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 715	-38 088
Muud ärikulud	-172	-815
Ärikasum (kahjum)	8 478	19 312
Intressikulud	-506	-539
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 972	18 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 972	18 773

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalarand OÜ 2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades seotusmaksumuse printsiipi.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va.arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Materjal võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/tootmisomahind või realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Sihtfinantseerimine

Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustusena. Vastavat kohustust kajastatakse bilansis lühi- või pikaajalisena olenevalt sellest, millal toimub sihtfinantseerimisega kaasnevate tingimuste täitmine.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Arvelduskontod	3 101	1 581
Sularaha kassas	0	5 284
Kokku raha	3 101	6 865

Lisa 3 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

	31.12.2020	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2021
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kalaranna seminarikoda	80 000		-40 000	40 000
Tootmisköök	12 019	13 026	-5 009	20 036
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	92 019	13 026	-45 009	60 036
Kokku sihtfinantseerimine	92 019	13 026	-45 009	60 036
	31.12.2021	Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2022
	Kohustised			Kohustised
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Kalaranna seminarikoda	40 000		-40 000	0
Tootmisköök	20 036		-5 009	15 027
Matkakeskus	0	36 988	-1 849	35 139
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	60 036	36 988	-46 858	50 166
Kokku sihtfinantseerimine	60 036	36 988	-46 858	50 166

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	9 785	7 200
Sotsiaalmaksud	3 263	2 434
Kokku tööjõukulud	13 048	9 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 200	7 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2023

Kalarand OÜ (registrikood: 12166639) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK TISCHLER	Juhatuse liige	18.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	228 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 972
Kokku	236 173
Jaotamine	
Tulevaste perioodide kulude katteks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	236 173
Kokku	236 173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	91841	96.29%	Jah
Merekalapüük	03111	2258	2.37%	Ei
Kala, vähilaadsete ja limuste töötlemine ja säilitamine	10201	1284	1.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ester Sepp	44612295234	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)
Janek Tischler	37504154211	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56507170
E-posti aadress	janek@kalarand.ee