

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: osäühing KALREM

registrikood: 10542357

tänavatalu 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	7
Lisa 3 Tööjõukulud	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Firma juhatuse koosneb ühest liikmest.

Juhatus liikmed tasu ning soodustusi 2023.a. ei ole saanud.

Osaühing Kalrem tegevusaladeks on koristus- ja remonditööd (EMTAK 81301).

OÜ Kalrem planeerib teha pidevaid kulutusi oma heakorratöödeks vajalike väikevahendite ja põhivahendite soetamiseks, et püsida tihedas konkurents. OÜ Kalrem jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

OÜ Kalrem olulisemad finantssuhtarvud ja nende dünaamika on toodud alljärgnevas tabelis

	2023.a.	2022.a.													
Current Ratio CR=Käibevara/Lühiajalised kohustused	0,39	0,37													
Equity to Total Assets EQ/TA=Omakapital /Koguvahendid	0,02	0,03													
Return on Current Assets % RCA=Puhaskasum/Käibevara x 100%	0,32%	-50,51%													
Average Collection Period CP=Nõuded ostjate vastu/Müügitulu x 365	36,66	45,86													

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	465	228
Nõuded ja ettemaksed	27 641	33 842
Varud	17 080	2 080
Kokku käibevarad	45 186	36 150
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	73 351	64 415
Kokku põhivarad	73 351	64 415
Kokku varad	118 537	100 565
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 672	6 288
Võlad ja ettemaksed	99 083	91 641
Kokku lühiajalised kohustised	115 755	97 929
Kokku kohustised	115 755	97 929
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-176	18 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146	-18 259
Kokku omakapital	2 782	2 636
Kokku kohustised ja omakapital	118 537	100 565

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	274 555	269 363
Muud äritulud	673	1 469
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 345	-180 229
Mitmesugused tegevuskulud	0	-8 780
Tööjõukulud	-77 377	-90 249
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 836	-7 412
Ärikasum (kahjum)	7 670	-15 838
Intressitulud	-7 524	-2 421
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	146	-18 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146	-18 259

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalrem OÜ 2023. 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 -kohustised

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 laenunõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000.-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik iga

masinad ja seadmed 4

inventaar 4

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventaar	4
masinad ja seadmrđ	4

Finantskohustised

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 õiglates 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)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	274 555	269 363
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	274 555	269 363
Kokku müügitulu	274 555	269 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koristusteenus	252 074	246 028
Ehitus-remonditeenus	22 481	23 335
Kokku müügitulu	274 555	269 363

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	59 673	69 995
Sotsiaalmaksud	17 222	19 682
töötuskindlustus	482	572
Kokku tööjõukulud	77 377	90 249
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2024

osaühing KALREM (registrikood: 10542357) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER LENK	Juhatuse liige	27.06.2024
Resolutsioon:	Peeter Lenk	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-176
Aruandeaasta kasum (kahjum)	146
Kokku	-30
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-30
Kokku	-30

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	252074	91.81%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	22481	8.19%	Ei