

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 26.05.2010

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

Ärinimi: Calibro Ehitus OÜ

Registrikood: 11946418

Tänav a nimi, maja number: Karikakra 39

Linn: Pärnu linn

Postisihthnumber: 80041

Maakond: Pärnu maakond

Telefon: +372 508 6878

E-posti aadress: calibroou@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Materiaalne põhivara	14
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 7 Võlad tarnijatele	16
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 11 Tööjõukulud	20
Lisa 12 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Calibro Ehitus OÜ on 26. mail 2010. aastal asutatud äriühing, mille põhitegevusalaks on elamute ja mitteeluhoonete ehitus Eesti Vabariigis (EMTAK 41201). 2010. aasta augustis registreeriti ettevõtja ka Majandustegevuse Registris ehitaja ja ehitusjuhtmise teenuse pakkujana.

Aktiivse äritegevusega jõudis ettevõtja alustada alles 2010. aasta augustis, kuid seda tähelepanuväärsemaks võib pidada Calibro Ehitus OÜ 2010. aasta majandustulemusi:

- Viie kuuga saavutati müüginahuks 2 337 947 Eesti Krooni
- Äriühingu puhaskasumiks oli 600 627 Eesti Krooni
- Tulemusliku majandustegevuse käigus soetati 2010. aastal materjalide transportimiseks hädavajalik mootorsõiduk (40 000 Eesti Krooni) ning rohkem kui 30 000 Eesti Krooni väärtuses erinevaid tööriistu.

2010. aasta üldlase majandusmõõna ning eriti just ehitusturu kriisi tingimustes turule tulnud äriühingu finantstulemusi võib seega väga positiivseteks nimetada. Iseäranis ka just seetõttu, et Calibro Ehitus OÜ registreerimisel seadis ettevõtja asutaja ning praegune ainuosanik ja juhtuse liige äriühingu üheks lühieesmärgiks saavutada esimesel tegevusaastal müüginahuks ca' 2 500 000 Eesti Krooni.

Ülaltoodud majandustulemusteni jõudmiseks oli Calibro Ehitus OÜ 2010. aasta lõpuks palgale võtnud ka 5 töötajat, kellele töötasud koos sotsiaalmaksudega olid 231 222 Eesti Krooni.

PEAMISED FINANTSSUHTARVUD:

	2010.a.
Müügitulu	2 337 947
Brutokasumi määr %	26%
Puhaskasum	600 627
Puhasrentaablus	26%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,64
ROA	75%
ROE	94%

2011. aastal on ettevõtja põhieesmärgiks olemasoleva tegevusvaldkonna laiendamine. Soovitakse tegeleda rohkem reklaamitööga ning kindlustada oma positsiooni kriisist välja ronival ehitusturul. 2011. aastaks prognoositakse käibe kasvu 50% ning ühes sellega loodetakse jõuda ka minimaalselt 1 000 000 Eesti Krooni (63911,65 eurot) suuruse puhaskasumini.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Calibro Ehitus OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab:

- Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.
- Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Calibro Ehitus OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.
- Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.
- OÜ Calibro Ehitus on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	26.05.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	167 420	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	561 506	0	3
Kokku käibevara	728 926	40 000	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	68 717	0	5
Kokku põhivara	68 717	0	
Kokku varad	797 643	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	157 016	0	4,6,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	157 016	0	
Kokku kohustused	157 016	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600 627	0	
Kokku omakapital	640 627	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	797 643	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	26.05.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	2 337 947	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 461 258	9
Mitmesugused tegevuskulud	-41 320	10
Tööjõukulud	-231 222	11,12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 480	5
Muud ärikulud	-40	
Ärikasum (-kahjum)	600 627	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	600 627	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600 627	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	26.05.2010 - 31.12.2010	26.05.2010 - 26.05.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	600 627		
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 480	0	5
Kokku korrigeerimised	3 480	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-561 506	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	157 016	0	
Kokku rahavood äritegevusest	199 617	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-72 197	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 197	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	40 000	
Kokku rahavood	127 420	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	127 420	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	167 420	40 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	40 000	0	40 000
26.05.2010	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	600 627	600 627
31.12.2010	40 000	600 627	640 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Calibro Ehitus OÜ 2010.a. majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse printsiipe.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Calibro Ehitus OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses lisas kasumiaruande skeemi nr.1.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on välja toodud alljärgnevalt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materjalid ja müügiks ostetud kaubad hinnatakse alla juhul, kui nende hinnanguline soetusmaksumus ületab nende netto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende netto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdu toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle kahe aasta ja maksumusega alates 900.-EEK. Varad, mille soetusmaksumus on alla 900.-EEK kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse arvestuse meetodit. Amortisatsiooni norm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 900

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Mootorsõidukid	10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina, mille kaudu renditud varade rendimaksud kantakse perioodi kuludesse.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	26.05.2010
Sularaha kassas	1 731	0
Arvelduskontod	165 689	40 000
Kokku raha	167 420	40 000

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	26.05.2010
Ostjatelt laekumata arved	561 506	0
Maksetähtaeg saabumata	561 506	0
Kokku nõuded ostjate vastu	561 506	0

31.12.2010.a seisuga oli Calibro Ehitus OÜ bilansis ostjatelt laekumata arvetena üleval ainult 1 arve, kogusummas 561 506 Eesti Krooni, maksetähtajaga 14.01.2011.a.
Nimetatud arve laekus 06.01.2011.a

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	11
Käibemaks	4 549
Üksikisiku tulumaks	15 470
Sotsiaalmaks	32 931
Kohustuslik kogumispension	821
Töötuskindlustusmaksed	4 193
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57 975

31.12.2010.a seisuga on kirjel "Maksuvõlad" kajastatud võlasummasid, mille maksetähtaegadeks on 10.01.2011.a., 20.01.2011.a. ning 10.02.2011.a.

Ühtegi intressikohustust kaasa toovat maksuvõlga Calibro ehitus OÜ'l 31.12.2010.a seisuga ei olnud.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	40 000	32 197	72 197	72 197
Amortisatsioonikulu	-1 333	-2 147	-3 480	-3 480
31.12.2010				
Jääkmaksumus	38 667	30 050	68 717	68 717

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	42 251	7
Võlad töövõtjatele	56 790	8
Maksuvõlad	57 975	4
Kokku võlad ja ettemaksed	157 016	

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Makseträhtaeg saabumata	42 251	
Kokku võlad tarnijatele	42 251	6

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Töötasude kohustus	41 277	
Puhkusetasude kohustus	15 513	
Kokku võlad töövõtjatele	56 790	6

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	26.05.2010 - 31.12.2010
Tooraine ja materjal	785 735
Alltöövõtutööd	662 040
Transpordikulud	858
Üür ja rent	12 222
Muud	403
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 461 258

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	26.05.2010 - 31.12.2010
Energia	7 913
Kütus	7 913
Mitmesugused bürookulud	12 979
Reklaamikulud	3 050
Pangateenused	480
Masinate hooldus-, remondi- ja kindlustuskulud	8 220
Muud	8 678
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 320

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	26.05.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	160 498
Sotsiaalmaksud	59 182
Puhkusekohustuse kulu	11 542
Kokku tööjõukulud	231 222
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	26.05.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	40 000

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab, kas kontrolli teise osapoole või selle äriliste otsuse üle.

Seotud osapooleks on:

Robert Treumuth - juhatuse liige / ainuosanik

Perioodil 26.05.2010.a. kuni 31.12.2010.a. seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Calibro Ehitus OÜ (registrikood: 11946418) 26.05.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT TREUMUTH	Juhatuse liige	16.02.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	26.05.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600 627
Kokku	600 627
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	600 627
Kokku	596 627
Calibro Ehitus OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada 2010. aasta kasum alljärgnevalt: - kohustuslik reservkapital 10% 4000.- EEK Ülejäänud kasum kanda reale eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	600 627
Kokku	600 627
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	600 627
Kokku	596 627
Calibro Ehitus OÜ juhatus otsustas jaotada 2010. aasta kasumi alljärgnevalt: - kohustuslik reservkapital 10% 4000.- EEK Ülejäänu kasum kanda reale eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk. Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamise otsust on 596 627.- EEK	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	2337947	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Robert Treumuth	36001204227		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086878
E-posti aadress	calibroou@gmail.com
E-posti aadress	info@llc.ee