

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing KALREM

registrikood: 10542357

tänava/talu nimi, Kalju 4-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

telefon: +372 6413306

faks: +372 6413306

e-posti aadress: kalrem.oy@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Müügitulu	9
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Osaühingu Kalrem majandustegevus algas 1999. aasta aprillikuus. Asutaja on üks.

Firma juhatus koosneb ühest liikmest.

Juhatuse liikmed tasu ning soodustusi 2011.a. ei ole saanud.

Osaühing Kalrem tegevusaladeks on koristus- ja remonditööd.

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

	2011.a.	2010.a.			
Current Ratio CR=Käibevara/Lühiajalised kohustused	1,14	0,92			
Equity to Total Assets EQ/TA=Omakapital /Koguvarad	0,23	0,116			
Return on Current Assets % RCA=Puhaskasum/Käibevara x 100%	11,56%	3,56	%		
Average Collection Period CP=Nõuded ostjate vastu/Müügitulu x 365	27,44	65,34			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	7 180	322
Nõuded ja ettemaksed	12 132	11 982
Kokku käibevara	19 312	12 304
Põhivara		
Materiaalne põhivara	2 540	2 732
Kokku põhivara	2 540	2 732
Kokku varad	21 852	15 036
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 881	12 297
Kokku lühiajalised kohustused	16 881	12 297
Kokku kohustused	16 881	12 297
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73	738
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 232	-811
Kokku omakapital	4 971	2 739
Kokku kohustused ja omakapital	21 852	15 036

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	159 478	43 696
Muud äritulud	0	21 500
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-132 313	-34 034
Mitmesugused tegevuskulud	-12 684	-13 374
Tööjõukulud	-10 485	-13 827
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-192	-2 954
Muud ärikulud	-399	0
Ärikasum (kahjum)	3 405	1 007
Finantstulud ja -kulud	-1 173	-1 818
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 232	-811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 232	-811

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 405	1 007
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	192	2 954
Kokku korrigeerimised	192	2 954
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-150	12 785
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 584	-14 882
Makstud intressid	-1 173	-1 818
Kokku rahavood äritegevusest	6 858	46
Kokku rahavood	6 858	46
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	322	276
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 858	46
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 180	322

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	738	3 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-811	-811
31.12.2010	2 556	256	-73	2 739
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	256	-73	2 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 232	2 232
31.12.2011	2 556	256	2 159	4 971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Kalrem OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640.-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi Kasulik iga

ehitised 20

masinad ja seadmed 4

inventaar 4

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	20
masinad ja seadmed	4
inventaar	4

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangule.

Eraldist kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdisväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Tingimuslikeks kohustusteks kvalifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendina jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on dividendid välja kuulutatud või millal neid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

*Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui isikutel puudub võimalus avaldada mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Tulud kirjeldatakse raamatupidamises siis, kui müüdnud toode või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ Kalrem on tekkinud summale nõudeõigus. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	159 478	43 696
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	159 478	43 696
Kokku müügitulu	159 478	43 696
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koristusteenus	62 832	6 478
Ehitus-remonditeenus	96 646	37 218
Kokku müügitulu	159 478	43 696

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 298	10 148
Sotsiaalmaksud	2 057	3 538
töötuskindlustus	130	141
Kokku tööjõukulud	10 485	13 827
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 216

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KALREM (registrikood: 10542357) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK LENK	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 232
Kokku	2 159
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 159
Kokku	2 159

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	62832	39.40%	Jah
Muud mujal liigitamata eriehitustööd	4399	96646	60.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Lenk	35505130341		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6413306
Faks	+372 6413306
E-posti aadress	kalrem.oy@mail.ee