

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kalimeera

registrikood: 10443773

tänavanimi, maja number: Pardi 15d

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 80017

telefon: +372 5078650

e-posti aadress: matipalu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Kalimeera jätkas 2015. aastal majandustegevust enda või renditud kinnisvara üürile andmise ja käitusega.

Olulised finantsnäitajad	2015	2014	2013
<i>Kasumiaruanne</i>			
Müügitulu	6 781	27 380	13 438
Ärikasum	1 188	13 976	-988
Puhaskasum	1 188	13 976	-989
<i>Bilansi struktuur</i>			
Käibevara	23 930	22 645	8 518
Põhivara	119	238	357
Varad kokku	24 049	22 883	8 875
Lühiajalised kohustused	5 649	5 670	5 638
Kohustused kokku	5 649	5 670	5 638
Töökapital	18 281	16 975	2 880
Omakapital	18 400	17 213	3 237
Olulised finantsuhtarvud (%)			
<i>Tulususe suhtarvud</i>			
Käibe ärirentaablus	17,52	51,00	-7,00
Käibe puhasrentaablus	17,52	51,00	-7,00
Varade puhasrentaablus (ROA)	5,06	88,00	-10,00
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	6,67	137,00	-27,00
<i>Bilansi likviidsussuhtarvud</i>			
Maksevõimekordaja	4,24	3,99	1,51
Likviidsuskordaja	2,01	3,63	1,14
Omakapitali kordaja	0,77	0,75	0,37

Töökapital = käibevara – lühiajalised kohustused

Käibe ärirentaablus = ärikasum/müügitulu*100

Käibe puhasrentaablus = puhaskasum/müügitulu*100

Varade puhasrentaablus (ROA) = puhaskasum/keskmine vara*100

Omakapitali puhasrentaablus (ROE) = puhaskasum/keskmine omakapital*100

Maksevõimekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = (käibevara-varud)/lühiajalised kohustused

Omakapitali kordaja = omakapital/(kohustused ja omakapital kokku)

Pille Palu

juhatuse liige
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 641	18 510	2
Nõuded ja ettemaksed	2 712	2 046	3;4
Varud	12 577	2 089	
Kokku käibevara	23 930	22 645	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	119	238	5
Kokku põhivara	119	238	
Kokku varad	24 049	22 883	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000	5 000	6
Võlad ja ettemaksed	649	670	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 649	5 670	
Kokku kohustused	5 649	5 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Ülekurss	13	13	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 387	412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 188	13 976	
Kokku omakapital	18 400	17 213	
Kokku kohustused ja omakapital	24 049	22 883	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	6 781	27 380	9
Muud äritulud	241	240	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 168	-10 204	10
Mitmesugused tegevuskulud	-1 537	-3 320	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-119	-119	5
Muud ärikulud	-10	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 188	13 976	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 188	13 976	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 188	13 976	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 188	13 976	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	119	119	5
Kokku korrigeerimised	119	119	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-667	-847	3;4
Varude muutus	-10 488	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21	32	7
Kokku rahavood äritegevusest	-9 869	13 280	
Kokku rahavood	-9 869	13 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 510	5 230	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 869	13 280	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 641	18 510	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	13	256	412	3 237
Aruandeaasta kasum (kahjum)				13 976	13 976
31.12.2014	2 556	13	256	14 388	17 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)				1 188	1 188
Muud muutused omakapitalis				-1	-1
31.12.2015	2 556	13	256	15 575	18 400

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalimeera OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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 teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenähtena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemas olevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 200.- eurot ja kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatuse otsusega võib määrata ka konkreetse eseme kuuluvuse kohta eraldi. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Utelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusele võtmisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise järgnevast kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, tagatisraha, saadud ettemaksud) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks. Materiaalselt fikseeritud teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on esitatud bilansis.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	5 540	5 542
Arvelduskonto	3 101	12 968
Kokku raha	8 641	18 510

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	625	625	
Ostjatelt laekumata arved	625	625	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 087	2 087	4
Ettemaksed	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 712	2 712	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 036	2 036	
Ostjatelt laekumata arved	2 036	2 036	
Ettemaksed	10	10	
Tulevaste perioodide kulud	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 046	2 046	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		71
Ettemaksukonto jääk	2 087	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 087	71

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

	Kokku	
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	595	595
Akumuleeritud kulum	-238	-238
Jääkmaksumus	357	357
Amortisatsioonikulu	-119	-119
31.12.2014		
Soetusmaksumus	595	595
Akumuleeritud kulum	-357	-357
Jääkmaksumus	238	238
Amortisatsioonikulu	-119	-119
31.12.2015		
Soetusmaksumus	595	595
Akumuleeritud kulum	-476	-476
Jääkmaksumus	119	119

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	5 000	5 000			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustused kokku	5 000	5 000					
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku laen	5 000	5 000			0%	EUR	määramata
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Laenukohustused kokku	5 000	5 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	214	214
Maksuvõlad	0	0
Saadud ettemaksed	211	211
Tulevaste perioodide tulud	211	211
Tagatisraha	224	224
Kokku võlad ja ettemaksed	649	649
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	164	164
Maksuvõlad	71	71
Saadud ettemaksed	211	211
Tulevaste perioodide tulud	211	211
Tagatisraha	224	224
Kokku võlad ja ettemaksed	670	670

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	12 460	11 366
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	3 115	3 021
Kokku tingimuslikud kohustused	15 575	14 387

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 781	27 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 781	27 380
Kokku müügitulu	6 781	27 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	6 661	6 940
46731 Puidu ja puidu esmatööstustoodete hulgimüük	120	16 352
43391 Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	0	4 088
Kokku müügitulu	6 781	27 380

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Teenused	1 704	4 756
Materjal	115	559
Kaubad	2 349	4 889
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 168	10 204

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	0	1 676
Kütus	0	1 676
Transpordivahendi kulud	20	30
Raamatupidamisteenus	396	396
Raamatud, ajakirjad jms. trükised	202	126
Jooksev remont, tehnohooldus	28	66
Panga teenustasud	42	38
Andmeside	342	298
Muud	507	690
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 537	3 320

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

31.12.2015 aasta seisuga oli osaühingus Kalimeera üks juhatuse liige, kellele tasusid ei arvestatud ning väljamakseid ei teostatud. Töölepingu alusel ei töötanud osaühingus Kalimeera 2015. aastal ühtegi töötajat.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud ega makstud välja tasusid ning muid olulisi soodustusi ei olnud. Omaniku laen on antud ettevõttele ettevõtluse arendamiseks. (Lisa 6)
Seisuga 31.12.2015 on laenujääk 5000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2016

Osaühing Kalimeera (registrikood: 10443773) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE PALU	Juhatuse liige	31.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 188
Kokku	15 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 575
Kokku	15 575

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 188
Kokku	15 575
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 575
Kokku	15 575

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6661	98.23%	Jah
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	120	1.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mati Palu	36112054218	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5078650
E-posti aadress	matipalu@gmail.com