

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Kalli Kontor

registrikood: 10585409

tänav a nimi, maja number: Kalda tee 4

küla: Ülejõe küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79532

telefon: +372 5175890

e-posti aadress: kalli@kallikontor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kasutusrent	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Osakapital	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Kalli Kontor OÜ on asutatud 1999.a. oktoobris.

Ettevõtte põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine ja raamatupidamise alane nõustamine.

Kogu teenus osutatakse Eesti Vabariigis. Aruandeaastal juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

2020.a. jätkatakse raamatupidamisteenuse osutamisega ja üritatakse suurendada käivet uute klientide leidmise kaudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	496	2 165	
Nõuded ja ettemaksed	32 929	33 091	2
Kokku käibevarad	33 425	35 256	
Kokku varad	33 425	35 256	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	282	1 175	5
Kokku lühiajalised kohustised	282	1 175	
Kokku kohustised	282	1 175	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 269	37 941	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-938	-6 672	
Kokku omakapital	33 143	34 081	
Kokku kohustised ja omakapital	33 425	35 256	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	14 767	14 001
Mitmesugused tegevuskulud	-15 705	-20 673
Ärikasum (kahjum)	-938	-6 672
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-938	-6 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-938	-6 672

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kalli Kontor OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Rahandusministeeriumi määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevus kaudu tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

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

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustist, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustis, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on kajastatud aastaaruande lisades.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on: Äriühingu juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande kuupäeva järgsed sündmused

Pärast aruande kuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv aruandepäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruande kuupäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv aruande kuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruande päeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	9 065	9 065	
Ostjatelt laekumata arved	9 065	9 065	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	933	933	3
Muud nõuded	18 775	18 775	
Laenunõuded	18 271	18 271	
Viitlaekumised	504	504	
Ettemaksed	4 156	4 156	
Tulevaste perioodide kulud	4 156	4 156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 929	32 929	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 790	6 790	
Ostjatelt laekumata arved	6 790	6 790	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 151	1 151	3
Muud nõuded	18 915	18 915	
Laenunõuded	17 821	17 821	
Viitlaekumised	1 094	1 094	
Ettemaksed	6 235	6 235	
Tulevaste perioodide kulud	6 235	6 235	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 091	33 091	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	64	0	16
Ettemaksukonto jääk	933		1 151	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	933	64	1 151	16

Lisa 4 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	6 966	6 981
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	4 980	4 570
1-5 aasta jooksul	6 998	6 620

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	218	218
Maksuvõlad	64	64
Kokku võlad ja ettemaksed	282	282
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 159	1 159
Maksuvõlad	16	16
Kokku võlad ja ettemaksed	1 175	1 175

Lisa 6 Osakapital (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2020

Osaühing Kalli Kontor (registrikood: 10585409) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI SILLAMAA	Juhatuse liige	04.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-938
Kokku	30 331
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 331
Kokku	30 331

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-938
Kokku	30 331
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 331
Kokku	30 331

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14767	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Sillamaa	36805270353	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Kalli Sillamaa	46802150298	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5175890
E-posti aadress	kalli@kallikontor.ee
Veebilehe aadress	www.kallikontor.ee