

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Kaljuvara

registrikood: 10889919

tänava/talu nimi, Joa tn 3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10127

telefon: +372 5012440

e-posti aadress: kaljuvara@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing Kaljuvara kanti äriregistrisse 05. septembril 2002. aastal

2015. aastal oli osaühingu Kaljuvara põhiliseks tegevusalaks enda kinnisvara välja rentimine ning kinnisvara ost-müük ja vahendamine. Samas valdkonnas plaanitakse jätkata ka 2016.aastal.

Aruandeaastal oli osaühingu müügitulu 81 198 eurot,.

OÜ Kaljuvara juhataja on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2015. aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamiskuupäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhataja hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev.

Finanssuhtarvud:

	2015	2014
Müügitulu	81 198	68 781
Käibe kasv (%)	18,1%	106,0%
Puhasrentaablus (%)	245%	45%
ROE (%)	54%	16%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	184,78	1,18

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 530	32 741	
Nõuded ja ettemaksed	83 476	17 969	2
Varud	120 847	13 077	3
Kokku käibevara	217 853	63 787	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	293	293	
Materiaalne põhivara	570 485	417 372	4
Kokku põhivara	570 778	417 665	
Kokku varad	788 631	481 452	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	53 180	
Võlad ja ettemaksed	1 180	775	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 180	53 955	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	390 792	229 825	6
Kokku pikaajalised kohustused	390 792	229 825	
Kokku kohustused	391 972	283 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	512	512	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 604	163 488	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 987	31 116	
Kokku omakapital	396 659	197 672	
Kokku kohustused ja omakapital	788 631	481 452	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	81 198	68 781	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 700	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	-15 771	-13 625	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 852	-12 500	4
Muud ärikulud	-1 847	-1 385	
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 028	41 271	
Intressikulud	-14 007	-7 787	11
Muud finantstulud ja -kulud	179 966	-2 368	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	198 987	31 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 987	31 116	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 028	41 271	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 852	12 500	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	35 700	0	12
Muud korrigeerimised	-215 665	0	4,12
Kokku korrigeerimised	-153 113	12 500	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-44 806	-1 509	2
Varude muutus	-107 770	-13 000	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	404	736	5
Laekunud intressid	1	0	12
Makstud intressid	-14 007	-7 787	11
Muud rahavood äritegevusest	179 965	-2 368	12
Kokku rahavood äritegevusest	-106 298	29 843	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-68 500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	10 500	
Antud laenud	-46 900	-16 100	2
Antud laenude tagasimaksed	26 200	14 000	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 700	-60 100	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	273 420	159 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-165 633	-101 340	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	107 787	57 660	
Kokku rahavood	-19 211	27 403	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 741	5 338	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 211	27 403	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 530	32 741	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	512	163 488	166 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 116	31 116
31.12.2014	2 556	512	194 604	197 672
Aruandeaasta kasum (kahjum)			198 987	198 987
31.12.2015	2 556	512	393 591	396 659

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaljuvara raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning arvestuse ja aruandluse rahvusvaheliselt tunnustatud põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Osaühing Kaljuvara kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi¹.

Finantsinvesteeringud

Nõuded (laenud), millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on esitatud lühiajalistena ja üle ühe aasta pikaajalistena.

Finantskohustused

Kõik kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna alla ühe aasta, on bilansis esitatud lühiajaliste kohustustena ja üle ühe aasta on esitatud pikaajalistena.

Tulud

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kaupade müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote omandiõigus on üle läinud ostjale ja OÜ-l on tekkinud summale nõudeõigus. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

OÜ Kaljuvara aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke ;
2. juhatuse liikmeid;
3. eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 002	6 002
Ostjatelt laekumata arved	6 002	6 002
Muud nõuded	77 474	77 474
Laenunõuded	35 055	35 055
Viitlaekumised	42 419	42 419
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 476	83 476
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 614	3 614
Ostjatelt laekumata arved	3 614	3 614
Muud nõuded	14 355	14 355
Laenunõuded	14 355	14 355
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 969	17 969

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	120 700	13 077
Müügiks ostetud kinnisvara	120 700	13 077
Ettemaksed varude eest	147	0
Kokku varud	120 847	13 077

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	387 335	387 335
Akumuleeritud kulum	-15 463	-15 463
Jääkmaksumus	371 872	371 872
Ostud ja parendused	68 500	68 500
Amortisatsioonikulu	-12 500	-12 500
Müügid	-10 500	-10 500
31.12.2014		
Soetusmaksumus	445 335	445 335
Akumuleeritud kulum	-27 963	-27 963
Jääkmaksumus	417 372	417 372
Amortisatsioonikulu	-26 852	-26 852
Ümberklassifitseerimised	215 665	215 665
Muud muutused	-35 700	-35 700
31.12.2015		
Soetusmaksumus	625 300	625 300
Akumuleeritud kulum	-54 815	-54 815
Jääkmaksumus	570 485	570 485

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	555	555
Saadud ettemaksed	625	625
Muud saadud ettemaksed	625	625
Kokku võlad ja ettemaksed	1 180	1 180
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	340	340
Saadud ettemaksed	435	435
Muud saadud ettemaksed	435	435
Kokku võlad ja ettemaksed	775	775

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	390 792		390 792	
Pikaajalised laenud kokku	390 792		390 792	
Laenukohustused kokku	390 792		390 792	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Füüsilistelt isikutelt	23 180	23 180		
Juriidilistelt isikutelt	30 000	30 000		
Lühiajalised laenud kokku	53 180	53 180		
Pikaajalised laenud				
Juriidilistelt isikutelt	229 825		229 825	
Pikaajalised laenud kokku	229 825		229 825	
Laenukohustused kokku	283 005	53 180	229 825	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	81 198	68 781
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	81 198	68 781
Kokku müügitulu	81 198	68 781
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	81 198	68 781
Kokku müügitulu	81 198	68 781

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015
Kaubad, materjal, teenused	3 700
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 700

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	15 771	13 625
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 771	13 625

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil töötajaid ei palgatud.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-14 007	-7 787
Kokku intressikulud	-14 007	-7 787

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kokku muud finantstulud ja -kulud	179 966	-2 368

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil juhatuse tasu ei määratud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

osaühing Kaljuvara (registrikood: 10889919) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LAUR	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	194 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	198 987
Kokku	393 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	81198	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Laur	37601190239		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012440
E-posti aadress	kaljuvara@gmail.com