

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing KALMAKO

registrikood: 11069615

tänavavalu nimi, Lepiku 4

maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44316

telefon: +372 5082411, +372 5241219

e-posti aadress: mkongi@yahoo.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 Raha	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Kalmako alustas tegevust detsembris 2004 aastal. Põhitegevusalaks on kutse-ja karjäärinõustamine, individuaalne psühholoogiline nõustamine, pereteraapia ja koolitus.

2011 aasta müügitulu oli 391 eurot. Sellest nõustamine 275 ja koolitus 116 eurot.

OÜ Kalmako juhatus koosneb kahest liikmest.

2012 aasta eesmärgiks on pakkuda klientidele kvaliteetset nõustamis-, koolitus ja pereteraapia teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	2 761	1 738
Nõuded ja ettemaksed	23	0
Kokku käibevara	2 784	1 738
Põhivara		
Materiaalne põhivara	132	3 191
Kokku põhivara	132	3 191
Kokku varad	2 916	4 929
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 109	0
Kokku lühiajalised kohustused	1 109	0
Kokku kohustused	1 109	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	135	135
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 238	2 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 122	98
Kokku omakapital	1 807	4 929
Kokku kohustused ja omakapital	2 916	4 929

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	391	1 112
Muud äritulud	1 742	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 353	-530
Tööjõukulud	-2 577	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-327	-487
Ärikasum (kahjum)	-3 124	95
Finantstulud ja -kulud	2	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 122	97
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 122	97

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 124	95
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	327	487
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 741	0
Kokku korrigeerimised	-1 414	487
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22	150
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 109	-35
Kokku rahavood äritegevusest	-3 451	697
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 474	0
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 474	2
Kokku rahavood	1 023	699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 738	1 039
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 023	699
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 761	1 738

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	121	2 154	4 831
Aruandeaasta kasum (kahjum)			98	98
Muutused reservides		14	-14	0
31.12.2010	2 556	135	2 238	4 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 122	-3 122
31.12.2011	2 556	135	-884	1 807

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kalmako 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kalmako kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar	2-5.a.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	1
Arvelduskontod	2 760	1 737
Kokku raha	2 761	1 738

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 835	894	894	4 729
Akumuleeritud kulum	-879	-172	-172	-1 051
Jääkmaksumus	2 956	722	722	3 678
Amortisatsioonikulu	-192	-295	-295	-487
31.12.2010				
Jääkmaksumus	2 764	427	427	3 191
Amortisatsioonikulu	-32	-295	-295	-327
Müügid	-2 732			-2 732
31.12.2011				
Jääkmaksumus	0	132	132	132

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Ehitised	4 474	
Kokku	4 474	

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	391	1 112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	391	1 112
Kokku müügitulu	391	1 112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Nõustamine	275	837
Tulud üürist	0	192
Koolitus	116	83
Kokku müügitulu	391	1 112

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	275	165
Lähetuskulud	371	0
Koolituskulud	942	358
Riiklikud ja kohalikud maksud	7	7
Isikliku sõiduauto kasutamise kompensatsioon	758	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 353	530

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	1 938	0
Sotsiaalmaksud	639	0
Kokku tööjõukulud	2 577	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 938	0

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KALMAKO (registrikood: 11069615) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA KONGI	Juhatuse liige	15.04.2012
AARE KONGI	Juhatuse liige	15.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 122
Kokku	-884
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 122
Kokku	-884
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata tervishoiualad	86909	275	70.33%	Jah
Haridust abistavad tegevused	85601	116	29.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Kongi	36203155214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK
Maarika Kongi	46104015227	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241219
Mobiiltelefon	+372 5082411
E-posti aadress	mkongi@yahoo.com