MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015
aruandeaasta lõpp: 31.03.2016

ärinimi: OÜ Callimachus

registrikood: 11303301

tänava/talu nimi, Vee tn 6
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 11313

telefon: +372 5034674

e-posti aadress: kmvaher@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud **10**

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad **11**

Lisa 4 Materiaalne põhivara **11**

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed **11**

Lisa 6 Osakapital **12**

Lisa 7 Seotud osapooled **12**

Aruande allkirjad **13**

Tegevusaruanne

Ettevõte asutati 2006. aasta septembris.

Ettevõtte tegeleb peamiselt investeeringute haldamisega.

Majandusaasta jooksul soetati kinnisvara.

Majandusaasta kasum oli 4 152 eurot.

OÜ Callimachus ei tööta ühtegi töötajat ja juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	33 138	3 942
Finantsinvesteeringud	0	23 114
Nõuded ja ettemaksed	354	101 078
Kokku käibevara	**33 492**	**128 134**
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	422	0
Materiaalne põhivara	143 524	0
Kokku põhivara	**143 946**	**0**
Kokku varad	**177 438**	**128 134**
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	114 803	70 403
Võlad ja ettemaksed	752	0
Kokku lühiajalised kohustused	**115 555**	**70 403**
Kokku kohustused	**115 555**	**70 403**
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	257	257
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 918	43 657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 152	11 261
Kokku omakapital	**61 883**	**57 731**
Kokku kohustused ja omakapital	**177 438**	**128 134**

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu	1 630	0
Mitmesugused tegevuskulud	-1 239	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-894	0
Muud ärikulud	0	-85
Kokku ärikasum (-kahjum)	**-503**	**-85**
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	422	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 251	11 346
Muud finantstulud ja -kulud	-18	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**4 152**	**11 261**
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**4 152**	**11 261**

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-503	-85
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	894	0
Kokku korrigeerimised	**894**	**0**
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	100 724	-1 001
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	752	-4 399
Kokku rahavood äritegevusest	**101 867**	**-5 485**
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-144 418	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	23 114	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-121 304**	**0**
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	74 500	0
Saadud laenude tagasimaksed	-30 100	0
Makstud intressid	-18	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	4 251	9 325
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**48 633**	**9 325**
Kokku rahavood	**29 196**	**3 840**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 942	102
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**29 196**	**3 840**
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 138	3 942

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2014	2 556	257	43 657	46 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 261	11 261
31.03.2015	2 556	257	54 918	57 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 152	4 152
31.03.2016	2 556	257	59 070	61 883

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Callimachus 2015/2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Liidu Keskpanga valuutakursid Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Liidu Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st.

vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.
Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.
Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel “müügiootel põhivaraks”. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Ehitised ja rajatised - amortisatsiooniaeg 20 aastat ja jääkväärtus 70%
Muu inventar - amortisatsiooniaeg 5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud
(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.03.2014	21 092	21 092
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 022	2 022
31.03.2015	**23 114**	**23 114**
Müük müügihinnas või lunastamine	-23 096	-23 096
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-18	-18
31.03.2016	**0**	**0**

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad
(eurodes)

	31.03.2016		31.03.2015	
	Ettemaks	**Maksuvõlg**	**Ettemaks**	**Maksuvõlg**
Käibemaks		133		0
Maamaks		36		0
Ettemaksukonto jääk	276		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	**276**	**169**		

Lisa 4 Materiaalne põhivara
(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	**Muu materiaalne põhivara**	
Ostud ja parendused	143 000	1 418	144 418
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	143 000		143 000
Muud ostud ja parendused		1 418	1 418
Amortisatsioonikulu	-894		-894
31.03.2016			
Soetusmaksumus	143 000	1 418	144 418
Akumuleeritud kulum	-894	0	-894
Jääkmaksumus	142 106	1 418	143 524

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed
(eurodes)

	31.03.2016	**12 kuu jooksul**
Võlad tarnijatele	583	583
Maksuvõlad	169	169
Kokku võlad ja ettemaksed	**752**	**752**
	31.03.2015	**12 kuu jooksul**
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	**0**	**0**

Lisa 6 Osakapital
(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2016	31.03.2015
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 803	70 403

01.04.2015 - 31.03.2016	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	83				
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		10 100	10 100		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				74 500	30 100

01.04.2014 - 31.03.2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 399

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2016

OÜ Callimachus (registrikood: 11303301) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN-MARTI VAHER	Juhatuse liige	30.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 918
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 152
Kokku	**59 070**
Jaotamine	
Kokku	**59 070**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	**68201**	**1547**	**94.91%**	**Jah**
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	**70221**	**83**	**5.09%**	**Ei**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ken-Marti Vaher	**37409050217**	**Tallinn, Harju maakond, Eesti**	**2557 EUR**

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	**+372 5034674**
E-posti aadress	**kmvaher@gmail.com**