

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Sisekosmos

registrikood: 11693147

tänava/talu nimi, Andruse põik 2-13
maja ja korteri number:

küla: Rannamõisa küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76906

telefon: +372 5094020

e-posti aadress: kaido@sisekosmos.ee

veebilehe aadress: www.motivaator.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Sisekosmos asutati 2009. aastal.

Firma peamiseks tegevusalaks on juhtide ja meeskondade arendamine konsulteerimise ja koolituste kaudu. Eelnevatel aastatel on firma käibemahud järjepidevalt kasvanud, mille peamiseks põhjuseks on koolituste väga efektiivne toimimine ning tuntuse levimine. Kui esimestel tegevusaastatel teati Sisekosmos OÜ'd ja Motivaator.ee'd rohkem motivatsioonikoolituste pakkujana, siis viimastel aastatel on selle tuntus märkimisväärselt kasvanud just juhtimiskoolituste ja meeskonnakoolituste pakkujana. Aastal 2016 oli juhtimiskoolitusi võrreldes eelnevate aastatega märkimisväärselt rohkem, mis võimaldas teenida ettevõtetel ka suuremat käivet ning kasumit. 2016. aastal hakkas ettevõtte tegelema ka investeerimisega eesmärgiga suurendada ettevõtte kasumlikkust.

Aruandeperioodil moodustas ettevõtte müügitulu 169 tuhat eurot (2015.a: 102 tuhat eur) ja aruandeaasta kasumiks kujunes 115 tuhat eurot (2015.a: 51,5 tuhat eur). Müügitulu on teenitud põhitegevusest.

Aruandeperioodil töötas palgatöötajana juhatuse liige ning talle makstud palgakulu oli kokku 4717 eurot.

Järgmise aasta eesmärkideks on veelgi suurendada Motivaator.ee tuntust juhtimiskoolituste pakkujana ja jätkata investeerimisega. Plaanis on käivitada programmid selleks, et juhte suunata rohkem oma töötajatele tähelepanu andma ja seeläbi nende tööõõmu ning töötahet suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 432	57 827	2
Finantsinvesteeringud	43 566	0	3
Nõuded ja ettemaksed	3 679	1 300	4
Kokku käibevarad	77 677	59 127	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	68 872	0	5
Materiaalsed põhivarad	9 522	11 233	6
Immateriaalsed põhivarad	4 625	6 000	7
Kokku põhivarad	83 019	17 233	
Kokku varad	160 696	76 360	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 622	2 734	8
Võlad ja ettemaksed	3 574	6 680	9
Kokku lühiajalised kohustised	9 196	9 414	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	5 626	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	5 626	
Kokku kohustised	9 196	15 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 508	7 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 180	51 454	
Kokku omakapital	151 500	61 320	
Kokku kohustised ja omakapital	160 696	76 360	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	169 195	102 267	10
Muud äritulud	2	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 506	-7 038	
Mitmesugused tegevuskulud	-31 701	-24 234	
Tööjõukulud	-6 312	-5 700	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 086	-7 756	
Muud ärikulud	-3 091	0	
Ärikasum (kahjum)	118 501	57 544	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	607	0	
Intressikulud	-201	-318	
Muud finantstulud ja -kulud	2 523	2 978	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	121 430	60 204	
Tulumaks	-6 250	-8 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 180	51 454	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sisekosmos 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Sisekosmos kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja arvelduskontol pangas.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

Nõuded ja ettemaksed

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 teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eurot.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed

Transpordivahendid 5-7 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 3-5 aastat

Kontoritehnika 3-5 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses,

juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluku ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ Sisekosmos loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise poole ärioludele otsustele.

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	8 288	16 651
Arvelduskontod	22 144	41 176
Kokku raha	30 432	57 827

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
Soetamine	13 505	55 805	69 310
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 467	-23 277	-25 744
31.12.2016	11 038	32 528	43 566
Kajastatud õiglases väärtuses	11 038	32 528	43 566

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 392	2 392
Ostjatelt laekumata arved	2 392	2 392
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24	24
Muud nõuded	1 263	1 263
Intressinõuded	1 263	1 263
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 679	3 679
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	474	474
Ostjatelt laekumata arved	474	474
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54
Ettemaksed	772	772
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 300	1 300

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2015	0	0
Soetamine	68 872	68 872
31.12.2016	68 872	68 872

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	12 962	949	583	14 494	716	15 210
Akumuleeritud kulum	-432	-525	-243	-1 200	-125	-1 325
Jääkmaksumus	12 530	424	340	13 294	591	13 885
Ostud ja parendused	0	0	604	604	0	604
Amortisatsioonikulu	-2 592	-315	-134	-3 041	-215	-3 256
31.12.2015						
Soetusmaksumus	12 962	949	1 187	15 098	716	15 814
Akumuleeritud kulum	-3 024	-840	-377	-4 241	-340	-4 581
Jääkmaksumus	9 938	109	810	10 857	376	11 233
Amortisatsioonikulu	-1 188	-109	-217	-1 514	-197	-1 711
31.12.2016						
Soetusmaksumus	12 962	949	1 187	15 098	716	15 814
Akumuleeritud kulum	-4 212	-949	-594	-5 755	-537	-6 292
Jääkmaksumus	8 750	0	593	9 343	179	9 522

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-4 500	-4 500
Jääkmaksumus	10 500	10 500
Amortisatsioonikulu	-4 500	-4 500
31.12.2015		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-9 000	-9 000
Jääkmaksumus	6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-1 375	-1 375
31.12.2016		
Soetusmaksumus	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-10 375	-10 375
Jääkmaksumus	4 625	4 625

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	5 622	5 622			3%	EUR	15.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	5 622	5 622					
Laenukohustised kokku	5 622	5 622					
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	8 360	2 734	5 626		3%	EUR	15.12.2017
Pikaajalised laenud kokku	8 360	2 734	5 626				
Laenukohustised kokku	8 360	2 734	5 626				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	630	630
Võlad töövõtjatele	368	368
Maksuvõlad	2 369	2 369
Muud võlad	207	207
Muud viitvõlad	207	207
Kokku võlad ja ettemaksed	3 574	3 574
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 036	1 036
Võlad töövõtjatele	308	308
Maksuvõlad	4 041	4 041
Saadud ettemaksed	1 295	1 295
Kokku võlad ja ettemaksed	6 680	6 680

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	169 195	102 267
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	169 195	102 267
Kokku müügitulu	169 195	102 267
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu koolitusteenuste müügist	169 195	102 267
Kokku müügitulu	169 195	102 267

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 717	4 260
Sotsiaalmaksud	1 595	1 440
Kokku tööjõukulud	6 312	5 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 717	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

OÜ Sisekosmos (registrikood: 11693147) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PAJUMAA	Juhatuse liige	12.06.2017
Resolutsioon:	Kinnitan andmete õigsust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115 180
Kokku	148 688
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 688
Kokku	148 688

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	169195	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Pajumaa	37805252749	Harku vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5094020
E-posti aadress	kaido@sisekosmos.ee
Veebilehe aadress	www.motivaator.ee