

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kälimees

registrikood: 12433551

tänavatalu nimi, Pikaliiva tn 90-22

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 56667188

e-posti aadress: jevgeni@nelik.ee

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	11
Lisa 4 Osakapital	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Muud äritulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kälimees peamine tegevusala on toitlustusteenuse pakkumine restoranides.

Ettevõtte käivitamist on toetanud nii Swedbank'i-Kredexi Stardilaen, kui ka sihtasutuse EAS Ettevõtluse Starditoetus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	0	7 290
Nõuded ja ettemaksed	5 132	5 464
Varud	1 940	1 940
Kokku käibevara	7 072	14 694
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 890	16 807
Kokku põhivara	8 890	16 807
Kokku varad	15 962	31 501
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10 233	4 208
Võlad ja ettemaksed	858	11 823
Kokku lühiajalised kohustused	11 091	16 031
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 126	5 516
Sihtfinantseerimine	0	3 445
Kokku pikaajalised kohustused	1 126	8 961
Kokku kohustused	12 217	24 992
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	7 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 909	-6 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 764	10 527
Kokku omakapital	3 745	6 509
Kokku kohustused ja omakapital	15 962	31 501

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	19 345	179 470
Muud äritulud	62	1 036
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 759	-97 160
Mitmesugused tegevuskulud	-5 347	-7 548
Tööjõukulud	-8 425	-59 073
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 299	-5 664
Muud ärikulud	-15	-9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-9 438	11 052
Intressikulud	-326	-525
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 764	10 527
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 764	10 527

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-9 438	11 052
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 299	5 664
Kasum (kahjum) põhivara müügist	62	0
Kokku korrigeerimised	3 361	5 664
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	331	-2 013
Varude muutus	0	18
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 964	-490
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	-1 037
Kokku rahavood äritegevusest	-16 710	13 194
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 310
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 556	0
Laekumised sihtfinantseerimisest	-3 445	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 111	-2 310
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 845	0
Saadud laenude tagasimaksed	-4 210	-6 714
Makstud intressid	-326	-525
Muud laekumised finantseerimistegevusest	7 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 309	-7 239
Kokku rahavood	-7 290	3 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 290	3 645
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 290	3 645
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	7 290

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600		-6 618	-4 018
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 600		-6 618	-4 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 527	10 527
31.12.2014	2 600		3 909	6 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-9 764	-9 764
Muutused reservides		7 000		7 000
31.12.2015	2 600	7 000	-5 855	3 745

Omanikud suurendasid omakapitali reservi sissemaksega summas 7000 eurot

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Äriühing Kälimees majandusaruanne on toodud eurodes ümardatuna täiskohani 2015 aasta majandusperioodi kohta. Kõik äriühingu nimel sooritatud tehingud on kajastatud nõuetekohaselt, järgides Raamatupidamise Seadust ja head tava. Äriühing on täitnud kõik õigusaktidest ja lepingutest tulenevad kohustused, mille täitmata jätmise avaldaks mõju perioodi aruandele.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise registrites ja aastaaruandes ei ole toimunud peale bilansipäeva selliseid sündmusi, mis tingiksid vajaduse muuta andmeid perioodi aruandes või vajaksid kajastamist perioodi aruande lisades.

Finantsvarad

Äriühing ei ole investeerinud finantsvaradesse

Raha

Äriühingul on avatud konto Swedbankis ja aasta lõpus toodu rahaline jääk on Swedbanki kontol.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas arvestusperioodil äriühing tehinguid ei sooritanud

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte ei ole teostanud investeeringuid finantsvaradesse

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Ettevõtte ei ole loonud tütarettevõtteid ega võta osa ühestki partnerlus-suhtest äriühingute moodustamisel.

Nõuded ja ettemaksed

Ettevõtte omab aasta lõpu seisuga nõuet ühe peamise äripartneri vastu.

Varud

Ettevõtte varudes on kajastatud peamiselt toiduainete laojääki.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on kajastatud sisseostu väärtuses ka siis kui neist on valmistatud poolfabrikaadid.

Bioloogilised varad

Ettevõtte puudub elus varu ja äriühing ei kasvata enda tarbeks köögivilju

Kinnisvarainvesteeringud

Ettevõtte ei ole teostanud kinnisvarainvesteeringuid

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Äriühingu peamiseks põhivaraks on köögiseadmed ja muu inventar. Keskmise kasutusiga seadmetel on 4 aastat. Vastavalt kasutuseale on planeeritud ka investeerimislaenu pikkus ja sihtasutusele esitatud äriplaanis toodud toetuse arvestus.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Suuremad ja töökindlamad köögiseadmed, millised on ostetud uuea on määratud kasutuseaks 10 aastat ja amortiseeritakse vastavalt sellele. EAS sihtfinantseerimisega põhivarale peetakse eraldi arvestust vastavalt sihtasutuse nõuetele.

Rendid

Ettevõtte tegutseb ruumides mida kasutab koostöölepingu alusel

Finantskohustused

Ettevõtte on laenu

Omanike ees

Sihtasutuse EAS ees

Swedbank'i ees

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puuduvad

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on saanud investeerimistoetuse EAS-lt sihtfinantseerimiseks köögi seadmetele. Antud sihtfinantseerimist arvestatakse tulusse vastavalt sihtfinantseerimisega seotud seadmete amortisatsioonile ja sihtfinantseeringu proportsioonile eelmainitud seadmete soetamisel. Mainitud seadmed on märgistatud ka EAS-i kleebiga nagu on sihtasutuse nõue.

2015 tegevusaastal tegi ettevõtte EAS'ga kokkuleppe osa sihtfinantseerimisest EAS-le tagastada, mistõttu sihtfinantseerimine viidi ettevõtte lühiajaliseks kohustuseks summas 3444 eurot tasumistähtajaga mai 2016. Aruande koostamise hetkel on jäänud tasuda summast 666,66 eurot. EAS pikendas finantseerimise tähtaega kuni augusti lõpuni 2016.

Kohustuslik reservkapital

Omanikud tegid kohustuste täitmise tagamiseks ettevõttesse lisa sissemakse 7000 eurot mis kanti omakapitali reservkaitali alla. Antud summa võimaldab tagada laenukohustuse täitmist EAS'i ja panga ees.

Tulud

Ettevõtte tulud on tulud teostatud teenuse eest

Kulud

Ettevõtte kulud on kulud teostatud teenuse tegemisel

Maksustamine

Ettevõtte on tasunud maksud vastavalt tähtajale ja ilma viivusteta. ettevõtte ise ei korja kelleltki mingeid makse.

Seotud osapooled

Tehingud seotud osapooltega: üks omanikest on ka juhatuse liige, kellele on aruandeperioodi jooksul makstud tasusid summas 860 eurot

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	7 250	779	10 706	18 735	4 013	22 748
Akumuleeritud kulum	-121	-148	-1 197	-1 466	-1 123	-2 589
Jääkmaksumus	7 129	631	9 509	17 269	2 890	20 159
Ostud ja parendused			1 463	1 463	849	2 312
Amortisatsioonikulu	-725	-243	-2 790	-3 758	-1 906	-5 664
31.12.2014						
Soetusmaksumus	7 250	779	12 169	20 198	4 862	25 060
Akumuleeritud kulum	-846	-391	-3 987	-5 224	-3 029	-8 253
Jääkmaksumus	6 404	388	8 182	14 974	1 833	16 807
Amortisatsioonikulu	-725	-179	-1 636	-2 540	-759	-3 299
Müügid			-4 476	-4 476	-142	-4 618
31.12.2015						
Soetusmaksumus	7 250	779	5 467	13 496	4 539	18 035
Akumuleeritud kulum	-1 571	-570	-3 397	-5 538	-3 607	-9 145
Jääkmaksumus	5 679	209	2 070	7 958	932	8 890

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikelt	3 634	3 634				EUR	
EAS	2 211	2 211				EUR	
Lühiajalised laenud kokku	5 845	5 845					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen Swedbank	5 514	4 388	1 126		4,3%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	5 514	4 388	1 126				
Laenukohustused kokku	11 359	10 233	1 126				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen Swedbank	9 724	4 208	5 516		4,41%	EUR	30.03.2017
Pikaajalised laenud kokku	9 724	4 208	5 516				
Laenukohustused kokku	9 724	4 208	5 516				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinaid ja seadmed	7 958	8 570
Muu materiaalne põhivara	932	1 833
Kokku	8 890	10 403

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 345	179 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 345	179 470
Kokku müügitulu	19 345	179 470
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustusteenuse pakkumine	19 345	179 470
Kokku müügitulu	19 345	179 470

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	62	0
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 036
Kokku muud äritulud	62	1 036

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	6 240	44 043
Sotsiaalmaksud	2 185	15 030
Kokku tööjõukulud	8 425	59 073
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	7

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Antud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 691		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
	2015	2014	
Arvestatud tasu	860	4 080	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Kälimees (registrikood: 12433551) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KEERD	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 909
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 764
Kokku	-5 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	19345	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Jermoškin	37905302778	Eesti	1300 EUR
Marko Keerd	37004070254	Eesti	1300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56667188
E-posti aadress	jevgeni@nelik.ee