

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Kallikorm

registrikood: 11638639

tänavatalu nimi, Pääsküla 10A-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10917

telefon: +372 56950769

e-posti aadress: info@kallikorm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	11

Tegevusaruanne

OÜ Kallikorm 2012. aasta peamiseks tegevusalaks olid ettevõtetele juhtimis- ja finantsalase konsultatsiooni pakkumine ning nõupidamiste ja messide korraldamine.

Üldised majandustulemused

OÜ Kallikorm 2012. aasta realiseeritud netokäibeks kujunes 6 505 EUR, mis oli 4 486 EUR võrra suurem kui 2011.a.

OÜ Kallikorm 2012. aasta puhaskasumiks kujunes 567 EUR, mis oli 90 EUR võrra väiksem kui 2011.a.

OÜ Kallikorm bilansimaht seisuga 31.12.2012.a. moodustas 6 369 EUR.

Kallikorm OÜ 2012.a. majandustegevuse arvnäitajad

	2011.a.	2010.a.
Käibekasv võrreldes eelmise perioodiga	222,2%	-84,9%
Puhasrentaablus	8,7%	32,5%
Omakapitali tulukus	8,9%	11,3%

Puhasrentaablus = puhaskasum/nertokäive*100%

Omakapitali tulukus = puhaskasum/omakapital*100%

Organisatsioon ja personal

2012.a. ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatusel tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus vastutab OÜ Kallikorm 2012.a. raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti hea raamatupidamistava nõuetega kooskõlas olevaid arvestusmeetodeid, põhimõtteid ja hindamisluseid;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kallikorm finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Kallikorm on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	6 369	5 711
Kokku käibevara	6 369	5 711
Kokku varad	6 369	5 711
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	-15	-106
Kokku lühiajalised kohustused	-15	-106
Kokku kohustused	-15	-106
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 261	2 604
Aruandeaasta kasum (kahjum)	567	657
Kokku omakapital	6 384	5 817
Kokku kohustused ja omakapital	6 369	5 711

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	6 505	2 019
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 917	-1 350
Ärikasum (kahjum)	588	669
Finantstulud ja -kulud	-21	-12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	567	657
Aruandeaasta kasum (kahjum)	567	657

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	588	669
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	91	-106
Kokku rahavood äritegevusest	679	563
Rahavood finantseerimistegevusest		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-21	-12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21	-12
Kokku rahavood	658	551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 711	5 160
Raha ja raha ekvivalentide muutus	658	551
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 369	5 711

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	2 604	5 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)		657	657
31.12.2011	2 556	3 261	5 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)		567	567
31.12.2012	2 556	3 828	6 384

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev 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. Lähtutakse ka riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuetest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes järgmistest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit), rahaturufondi osakuid ning lühiajalisi või katkestatavaid tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantakse osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Ostetud kaubad müügiks võetakse arvele omahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest kuludest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Varude jäägi hindamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse alla eeldatavale neto realiseerimismaksumusele, kui see on madalam nende soetusmaksumusest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Toodete müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 556	2 556
Arvelduskontod	3 813	3 155
Kokku raha	6 369	5 711

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	15	106
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15	106

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 505	2 019
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 505	2 019
Kokku müügitulu	6 505	2 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	6 505	2 019
Kokku müügitulu	6 505	2 019

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 311	0
Alltöövõtutööd	1 300	0
Transpordikulud	0	1 296
Üür ja rent	608	0
IT	338	54
Muud	360	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 917	1 350

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Muud finantstulud ja -kulud	-21	-12
Kokku finantstulud ja -kulud	-21	-12

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2013

OÜ Kallikorm (registrikood: 11638639) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KALLIKORM	Juhatuse liige	29.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	567
Kokku	3 828
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 828
Kokku	3 828

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	4100	63.03%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	2405	36.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Kallikorm	37904084717		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56950769
E-posti aadress	info@kallikorm.ee