

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Kallikorm

registrikood: 11638639

tänava/talu nimi, Pääsküla 10A-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10917

telefon: +372 56950769

e-posti aadress: info@kallikorm.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 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Kallikorm 2015. aasta peamiseks tegevusalaks oli ettevõtetele juhtimis- ja finantsalase konsultatsiooni pakkumine.

Üldised majandustulemused

OÜ Kallikorm 2015. aasta realiseeritud netokäibeks kujunes 7 505 EUR, mis oli 3 560 EUR võrra suurem kui 2014.a.

OÜ Kallikorm 2015. aasta puhaskahjumiks kujunes -881 EUR.

OÜ Kallikorm bilansimaht seisuga 31.12.2015.a. moodustas 8 776 EUR.

Kallikorm OÜ 2015.a. majandustegevuse arvnäitajad

	2015.a.	2014.a.
Käibekasv võrreldes eelmise perioodiga	90,2%	27,5%
Puhasrentaablus	-11,7%	21,8%
Omakapitali tulukus	-11,3%	10,0%

$\text{Puhasrentaablus} = \text{puhaskasum} / \text{netokäive} * 100\%$

$\text{Omakapitali tulukus} = \text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Organisatsioon ja personal

2015.a. töötas ettevõttes 1 töötaja. Juhatusel tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 912	8 481
Nõuded ja ettemaksed	864	202
Kokku käibevara	8 776	8 683
Kokku varad	8 776	8 683
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 004	30
Kokku lühiajalised kohustused	1 004	30
Kokku kohustused	1 004	30
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 097	5 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-881	861
Kokku omakapital	7 772	8 653
Kokku kohustused ja omakapital	8 776	8 683

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	7 505	3 945
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-412	-883
Mitmesugused tegevuskulud	-1 763	-2 183
Tööjõukulud	-6 199	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-869	879
Muud finantstulud ja -kulud	-12	-18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-881	861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-881	861

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-869	879	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	312	-200	
Kokku rahavood äritegevusest	-557	679	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-12	-18	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12	-18	
Kokku rahavood	-569	661	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 481	7 820	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-569	661	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 912	8 481	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	5 236	7 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)		861	861
31.12.2014	2 556	6 097	8 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-881	-881
31.12.2015	2 556	5 216	7 772

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	7 912	8 481

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	864	202
Kokku nõuded ostjate vastu	864	202

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	393	30
Üksikisiku tulumaks	188	
Sotsiaalmaks	374	
Kohustuslik kogumispension	22	
Töötuskindlustusmaksed	27	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 004	30

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 505	3 945
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 505	3 945
Kokku müügitulu	7 505	3 945
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuste müük	7 505	3 945
Kokku müügitulu	7 505	3 945

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	46	140
Üür ja rent	331	582
IT	35	35
Muud	0	126
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	412	883

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	990	1 288
Muud	773	895
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 763	2 183

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 466	0
Sotsiaalmaksud	1 640	0
Pensionikulu	93	0
Kokku tööjõukulud	6 199	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

OÜ Kallikorm (registrikood: 11638639) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANNO KALLIKORM	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 097
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-881
Kokku	5 216
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 216
Kokku	5 216

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	7505	100.00%	Jah

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