

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Callista Software OÜ

registrikood: 12287975

tänava/talu nimi, Ranna tee 1-9

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51008

telefon: +372 5025733, +372 5017268

e-posti aadress: mikk.tarvas@gmail.com, eerik.kivistik@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Callista Software OÜ alustas tegevust 2012 aastal.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on programmeerimistööd ja konsultatsioon infotehnoloogia valdkonnas.

Töid teostavad ettevõttes töölepingute alusel töötavad töötajad ja töölepingu alusel töötavad juhatuseliikmed.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	127	5 492	
Nõuded ja ettemaksed	139	162	2
Kokku käibevara	266	5 654	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 365	2 255	4
Kokku põhivara	1 365	2 255	
Kokku varad	1 631	7 909	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	96	4 312	6
Kokku lühiajalised kohustused	96	4 312	
Kokku kohustused	96	4 312	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 597	3 130	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 062	467	
Kokku omakapital	1 535	3 597	
Kokku kohustused ja omakapital	1 631	7 909	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	20.05.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Müügitulu	10 215	22 540	9
Muud äritulud	0	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 260	-534	10
Mitmesugused tegevuskulud	-42	-148	11
Tööjõukulud	-9 971	-19 278	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-890	-443	4
Muud ärikulud	-114	-1 672	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 062	467	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 062	467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 062	467	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	20.05.2013 - 31.12.2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	10 215	22 540
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 211	-532
Väljamaksed töötajatele	-10 157	-14 379
Makstud ettevõtte tulumaks	-3	-9
Muud rahavood äritegevusest	-4 131	-4 193
Kokku rahavood äritegevusest	-5 287	3 427
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 914
Antud laenud	-78	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-78	-2 914
Kokku rahavood	-5 365	513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 492	4 979
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 365	513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	127	5 492

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
19.05.2013	2 500	-2 500	3 130	3 130
Korrigeeritud saldo 19.05.2013	2 500	-2 500	3 130	3 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)			467	467
31.12.2013	2 500	-2 500	3 597	3 597
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	-2 500	3 597	3 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 062	-2 062
31.12.2014	2 500	-2 500	1 535	1 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 0

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsoon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade 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.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Callista Software OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Callista Software OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	78	78
Laenu nõuded	78	78
Ettemaksed	54	54
Tulevaste perioodide kulud	54	54
Muud nõuded ja ettemaksed	7	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	139	139
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Ettemaksed	162	162
Tulevaste perioodide kulud	162	162
Kokku nõuded ja ettemaksed	162	162

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	0	545
Sotsiaalmaks	0	892
Kohustuslik kogumispension	0	54
Töötuskindlustusmaksed	0	81
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 572

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	2 698	2 698	2 698
Muud ostud ja parendused	2 698	2 698	2 698
Amortisatsioonikulu	-443	-443	-443
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 698	2 698	2 698
Akumuleeritud kulum	-443	-443	-443
Jääkmaksumus	2 255	2 255	2 255
Amortisatsioonikulu	-890	-890	-890
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 698	2 698	2 698
Akumuleeritud kulum	-1 333	-1 333	-1 333
Jääkmaksumus	1 365	1 365	1 365

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	20.05.2013 - 31.12.2013
Kasutusrendikulu	1 152	480

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	96	96
Kokku võlad ja ettemaksed	96	96
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	96	96
Võlad töövõtjatele	1 978	1 978
Maksuvõlad	1 572	1 572
Muud võlad	666	666
Muud viitvõlad	666	666
Kokku võlad ja ettemaksed	4 312	4 312

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	0	1 978
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 978

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1250 €, 1250 €		

1250 €, 1250 €

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	20.05.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 215	22 540
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 215	22 540
Kokku müügitulu	10 215	22 540
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	10 215	22 540
Kokku müügitulu	10 215	22 540

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	20.05.2013 - 31.12.2013
Üür ja rent	1 152	480
Muud	108	54
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 260	534

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	20.05.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	40	148
Muud	2	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42	148

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	20.05.2013 - 31.12.2013
Palgakulu	7 441	15 691
Sotsiaalmaksud	2 530	3 587
Kokku tööjõukulud	9 971	19 278
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Juhatuse liikmed olid ettevõttes tööl töölepingute alusel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Callista Software OÜ (registrikood: 12287975) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	29.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan	
EERIK KIVISTIK	Juhatuse liige	29.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 597
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 062
Kokku	1 535
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 535
Kokku	1 535

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	10215	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eerik Kivistik	39009062722		1250 EUR
Mikk Tarvas	39005300314		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025733
Mobiiltelefon	+372 5017268
E-posti aadress	mikk.tarvas@gmail.com
E-posti aadress	eerik.kivistik@gmail.com