

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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

postisihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Sisekosmos asutati 2009. aasta juulis.

Firma peamiseks tegevusalaks on meeskonnakoolituste korraldamine. 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 pelgalt meelelahutuslike motivatsioonikoolituste pakkujaks, siis viimasel kahel aastal on selle tuntus märkimisväärselt kasvanud ka juhtimiskoolituste ja meeskonnakoolituste pakkujana. Just need kaks suunda olid peamised, millele 2014.aastal tähelepanu teadlikult pöörati. Ja pingutused kandsid vilja.

Aruandeperioodil moodustas ettevõtte müügitulu 102 tuhat eurot (2014.a: 72 tuhat eur) ja aruandeaasta kasumiks kujunes 51,5 tuhat eurot (2014.a: 30,3 tuhat eur). Müügitulu on teenitud põhitegevusest.

Aruandeperioodil töötas palgatöötajana juhatuse liige ning talle makstud palgakulu oli kokku 4260 eurot.

Järgmise aasta eesmärkideks on veelgi suurendada Motivaator.ee tuntust juhtimiskoolituste pakkujana ja samuti käivitada uued projektid antud tegevuse toetamiseks. Plaanis on käivitada programmid selleks, et juhte suunata rohkem oma töötajatele tähelepanu andma ja seeläbi nende tööõõmu ning töötahet suurendada.



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	57 827	13 718	2
Finantsinvesteeringud	0	19 012	
Nõuded ja ettemaksed	1 300	3 533	3
Kokku käibevara	59 127	36 263	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 233	13 885	4
Immateriaalne põhivara	6 000	10 500	5
Kokku põhivara	17 233	24 385	
Kokku varad	76 360	60 648	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 734	2 650	6
Võlad ja ettemaksed	6 680	4 770	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 414	7 420	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 626	8 362	6
Kokku pikaajalised kohustused	5 626	8 362	
Kokku kohustused	15 040	15 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 054	11 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 454	30 276	
Kokku omakapital	61 320	44 866	
Kokku kohustused ja omakapital	76 360	60 648	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	102 267	75 327	8
Muud äritulud	5	38	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 038	-8 366	
Mitmesugused tegevuskulud	-24 234	-20 369	
Tööjõukulud	-5 700	-5 192	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 756	-5 489	
Muud ärikulud	0	-200	
Kokku ärikasum (-kahjum)	57 544	35 749	
Intressikulud	-318	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2 978	-157	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 204	35 592	
Tulumaks	-8 750	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 454	30 276	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	57 544	35 749	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 756	5 489	
Kokku korrigeerimised	7 756	5 489	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 233	20 775	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 910	-2 968	
Kokku rahavood äritegevusest	69 443	59 045	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-604	-15 716	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-19 158	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 990	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 386	-34 874	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 652	-1 951	
Makstud intressid	-318	-10	
Makstud dividendid	-35 000	-20 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-8 750	-5 316	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-46 720	-27 277	
Kokku rahavood	44 109	-3 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 718	16 824	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 109	-3 106	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	57 827	13 718	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	31 778	34 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30 276	30 276
Makstud dividendid	0	0	-20 000	-20 000
31.12.2014	2 556	256	42 054	44 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	51 454	51 454
Makstud dividendid	0	0	-35 000	-35 000
31.12.2015	2 556	256	58 508	61 320

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sisekosmos 2015.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 võlakirjadesse kajastatakse õiglasest väärtusest 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 vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

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 õiglasest 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 äriliste 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	16 651	3 049
Arvelduskontod	41 176	10 669
Kokku raha	57 827	13 718

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	474	474
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	54
Ettemaksed	772	772
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 300	1 300
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 228	3 228
Ettemaksed	305	305
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 533	3 533

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	0	949	583	1 532	0	1 532
Akumuleeritud kulum	0	-210	-126	-336	0	-336
Jääkmaksumus	0	739	457	1 196	0	1 196
Ostud ja parendused	12 962	0	0	12 962	716	13 678
Amortisatsioonikulu	-432	-315	-117	-864	-125	-989
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

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
Ostud ja parendused	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-4 500	-4 500
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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	2 734	2 734			3%	EUR	15.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 734	2 734					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	5 626		5 626				
Pikaajalised laenud kokku	5 626		5 626				
Laenukohustused kokku	8 360	2 734	5 626				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Kapitalirent	2 650	2 650			3%	EUR	15.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	2 650	2 650					
Pikaajalised laenud							
Kapitalirent	8 362		8 362				
Pikaajalised laenud kokku	8 362		8 362				
Laenukohustused kokku	11 012	2 650	8 362				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	512	512
Võlad töövõtjatele	305	305
Maksuvõlad	1 596	1 596
Muud võlad	2 357	2 357
Kokku võlad ja ettemaksed	4 770	4 770

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	102 267	75 327
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	102 267	75 327
Kokku müügitulu	102 267	75 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tulu kaupade müügist	0	5 000
Tulu teenuste müügist	102 267	70 327
Kokku müügitulu	102 267	75 327

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 260	3 875
Sotsiaalmaksud	1 440	1 317
Kokku tööjõukulud	5 700	5 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	4 260	3 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

OÜ Sisekosmos (registrikood: 11693147) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO PAJUMAA	Juhatuse liige	29.06.2016
Resolutsioon:	Kinnitan aruandes olevate andmete õigsust.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 454
Kokku	58 508
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	28 508
Kokku	58 508

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	102267	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

Sidevahendid

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