

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Klavis

registrikood: 10016019

tänavatalu nimi, Aalte talu

maja ja korteri number:

küla: Ädu küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthumber: 68219

telefon: +372 6580390

e-posti aadress: juhatus@vineerimaailm.ee

veebilehe aadress: www.vineerimaailm.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Kasumiaruanne	4
Bilanss	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Müügitulu	10
Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Muud ärikulud	12
Lisa 8 Raha	12
Lisa 9 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 10 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 12 Varud	14
Lisa 13 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 14 Laenukohustised	16
Lisa 15 Võlad tarnijatele	16
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 19 Kapitalirent	18
Lisa 20 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

OÜ Klavis on Eesti kapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 1996. aastal. Algusaastatel tegutses ettevõtte Viljandis, kuid nõudluse suurenemise ja äri laienemise tõttu koliti 2000. aastal Tallinnasse. Alates 2007. aastast on ettevõtte tegutsemise kohaks Tänassilma Tehnopak Tallinna piiril Laagris, kus omatakse kontorit koos laopinnaga ja tootmisruumidega. Alates 2016. aasta lõpust lisandus ettevõttele juurde uus ladu, mis asub Lehmja külas, Rae vallas. Põhitootena müüakse kohalikule turule niiskus- ja veekindlat kasevineeri ning valmistootena vineerist seina- ja laepaneele. Meie tegevus on koondatud ühise "Vineerimaailm" brändi alla.

Meie põhitamija on Euroopa suuruselt teine vineeritootja Latvias Finieris, kellelt ostame enamuse pakutavast tootevalikust. 2017. aasta üheks oluliseks eesmärgiks oli 2016. aastal avatud Latvias Finierise gruppi kuuluva Kohila Vineer OÜ tehase materjali müügi kasvatamine kohalikul turul.

2017. aasta suuremaid turundustegevusi oli osavõtt messist "Interjöör 2017", kus osalesime koos 2017. aasta alguses Klavis OÜst eraldunud mööblitootmise ettevõttega Klavis Interior OÜ. Põhiliseks eesmärgiks oli vineerist seina- ja laepaneelide tutvustamine ning selle kaudu müügi kasvatamine – eesmärk, milleni ka jõudsime. Turundusvaldkonna edasiminekkuks andsid tõuke ka investeeringud personali, ettevõttesisesse pädevuse kasvatamine ja sõltumatuse suurendamine sisse ostetavatest teenustest. Aastal 2017 lansseerisime tootmisjääkide müügiks mõeldud *online* keskkonna Outlet ja töömeeste vineerist seina- ja laepaneelide brändi Wild Tile.

Aastal 2017 alustasime arendustegevusega seotud toimingutega, mis 2018. aasta lõpuks viivad personaliseeritud ning meie ettevõtte spetsiifikaid arvestava haldusprogrammi ning CRM-i juurutamiseni. Viimane on oluline tagamaks maksimaalne efektiivsus personali igapäevatöös ning uute töötajate sisseelamisprogrammis, mis pikemas perspektiivis vähendavad oluliselt ettevõtluskulusid.

2017. aasta kõige suuremad investeeringud olid seotud uue laokäivitamisega, eelkõige just materjali sisseostuga. Lisaks oli klientide hulga ning tehingute arvu kasvu tõttu vajalikud investeeringud uute töötajate näol nii müügi- kui ka turundusosakonnas. Aastast 2017 on meie meeskonnas ka seina- ja laepaneelide tootegrupi juht, kelle põhiliseks tööülesandeks on müügi kasvatamine kohalikul turul, edasimüüjatega suhtlemine ning aastal 2018 ka eksportturgude analüüs. Kuigi aastal 2017 ostisime enamuse vineerile lisaväärtust andvaid teenuseid sisse saagimise ning muu töötlemise näol, siis 2018. aastal on võimalused loodud nende teenuste pakkumiseks ettevõttesiseselt.

2017. aastat võib pidada ettevõttele edukaks, majandusaasta on müügikäibe poolest olnud stabiilselt tõusuteel. Firma müügikäibe oli 2017. aastal 3 509 981 eurot ja suurenes võrreldes eelmise aastaga 175 209 eurot ehk ca 5,3 %. Aruandeaasta äriksumiks kujunes 206 538 eurot, mis on 41 049 eurot rohkem kui eelmisel aastal.

2017. aasta üldisõnaliseks eesmärgiks oli säilitada ja kindlustada meie senine turuosa, mille tagab kliendile orienteeritud lahenduste otsimine ja individuaalsete lahenduste pakkumine lähtuvalt kliendi vajadustest, samuti ettevõtte sisemise ressursi maksimaalne kasutamine ja toodete ning teenuste arendamine. Tänu lisandunud tootmisjääkide ning erimõeldulise materjali tootegrupile oli eesmärgiks ka kliendibaasi laiendamine eraklientide ning väikeettevõtjate arvelt. Kõik eesmärgid ka saavutati.

Raamatupidamise aastaaruanne

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	3 509 981	3 334 772	2
Muud äritulud	1 405	285	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 546 776	-2 287 907	3
Mitmesugused tegevuskulud	-303 567	-214 950	4
Tööjõukulud	-328 264	-530 068	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-126 202	-114 350	
Muud ärikulud	-39	-22 293	7
Ärikasum (kahjum)	206 538	165 489	
Intressitulud	14	50	
Intressikulud	-6 391	-1 706	
Muud finantstulud ja -kulud	-25	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	200 136	163 833	
Tulumaks	-17 500	-37 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 636	126 333	

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	70 015	167 971	8
Nõuded ja ettemaksed	227 491	216 417	10
Varud	802 100	432 894	12
Kokku käibevarad	1 099 606	817 282	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 393 911	1 458 139	13
Kokku põhivarad	1 393 911	1 458 139	
Kokku varad	2 493 517	2 275 421	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	43 486	53 148	14
Võlad ja ettemaksed	430 159	295 636	16
Kokku lühiajalised kohustised	473 645	348 784	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	199 825	219 227	14
Kokku pikaajalised kohustised	199 825	219 227	
Kokku kohustised	673 470	568 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	17
Muud reservid	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 630 380	1 574 046	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 636	126 333	
Kokku omakapital	1 820 047	1 707 410	
Kokku kohustised ja omakapital	2 493 517	2 275 421	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klavis OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Klavis kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Tegemist on lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate turegulekustega nõutud perioodi jooksul.

Individaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus on langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina. Nõudeid hinnatakse ebatõenäoliselt laekuvaks ka varem, kui on muid sündmusi, mis viitavad sellele, et nõude kaetav väärtus on väiksem kui nõude bilansiline väärtus.

Varem alla hinnatud nõude laekumisel või muude sündmuste korral, mis näitavad, et allahindlus ei ole enam põhjendatud, kajastatakse allahindluse tühistamine kasumiaruandes selle kulu vähendusena, kus allahindlus algselt kajastati.

Intressitulu nõuetelt kajastatakse kasumiaruandes real "Finantstulud ja -kulud".

Soetusmaksumuses kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui viimane on finantsvara bilansilisest maksumusest madalam. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade kaetav väärtus on finantsvarast eeldatavasti tulevikus saadavad rahavood diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes. Finantsvara allahindlus kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade allahindlust hiljem ei tühistata.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Erinevate valuutakursside kasutamisest tekkivat ümberhindluse vahet kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinusemärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "Müüdud kaupade kulu".

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Soetusmaksumuse ja neto realiseerimisväärtuse vahe on kantud aruandeaasta kuludes kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, ei lülitata laenukasutuse kulutusi objekti soetusmaksumusse.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse vähenemisele. Kui on kahtlusi, et varaobjekti väärtus on langenud alla tema bilansilise jääkväärtuse, hinnatakse varaobjekt alla. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkväärtuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Müügiotel põhivara

Müügiotel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640.00

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	10-40 aastat
Masinaid ja seadmed	5-15 aastat

Transpordivahendid	5-9 aastat
Muud seadmed	5-10 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	1-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskulude ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused jagunevad lühi- ja pikaajalisteks. Lühiajalistena kajastatakse kohustusi, mida eeldatavasti arveldatakse ja kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Laenu, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast, kajastatakse lühiajalise kohustusena, välja arvatud ettevõtte tavapärase äritsükli jooksul või mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Kõiki muid kohustusi juhul, kui bilansipäeval on võimalik antud laenu kas pikendada või refinantseerida ning on kavatsus seda võimalust kasutada. Juhul, kui on küll kavatsus laenu pikendada või refinantseerida, kuid bilansipäevaks puudub kindlus selle kavatsuse realiseerumises, kajastatakse antud laenu lühiajalise kohustusena, isegi juhul, kui pärast bilansipäeva laenu pikendati või refinantseeriti.

Juhul kui ettevõtte on rikkunud pikaajalise laenu lepingus sätestatud tingimusi, mistõttu bilansipäeval on laenuandjal õigus laenu koheselt tagasi kutsuda, siis kajastatakse antud laenu lühiajalise kohustusena, isegi juhul, kui pärast bilansipäeva on laenuandjalt saadud nõusolek, et ta oma õigust ei kasuta.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus on rahuldatud siis, kui see on kas tasutud või lepinguliselt üle antud mõnele teisele osapoolale. Finantskohustus on lõpetatud siis, kui teine osapool on sellest loobunud. Finantskohustus aegub seadusandluses sätestatud tähtaegadel.

Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes "Finantstulud ja -kulud".

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud ressursside väljaminekü näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või nende suurust hindamine ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80 väljamakstud dividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas +++++.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansipäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 503 630	3 296 860
Rootsi	6 351	2 794
Prantsusmaa	0	2 060
Soome	0	7 664
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 509 981	3 309 378
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	0	25 394
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	25 394
Kokku müügitulu	3 509 981	3 334 772
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vineeri ja vineertoodete müük	3 349 286	2 817 420
Mööbli tootmine	0	335 996
Muu kauba ja teenuse müük	160 695	181 356
Kokku müügitulu	3 509 981	3 334 772

Lisa 3 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	20 729	0
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	1 283
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 428 610	2 272 304
Alltöövõtutööd	81 547	0
Transpordikulud	15 890	14 320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 546 776	2 287 907

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	46 432	8 840
Energia	30 200	24 717
Elektrienergia	13 698	10 518
Soojusenergia	6 192	4 956
Kütus	10 310	9 243
Veevarustusteenused	951	942
Mitmesugused bürookulud	78 611	31 194
Koolituskulud	9 562	14 461
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 011	4 261
Ruumide halduskulud	79 799	78 675
Turunduskulud	48 270	44 195
Pangateenused	7 731	7 665
Kokku mitmesugused tegevuskulud	303 567	214 950

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	246 858	398 513
Sotsiaalmaksud	81 406	131 555
Kokku tööjõukulud	328 264	530 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	23

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	1 405	285
Kokku muud äritulud	1 405	285

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	2 090
Kahjum valuutakursi muutustest	16	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	23	0
Maksud	0	15 941
Muud	0	4 262
Kokku muud ärikulud	39	22 293

Lisa 8 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	70 015	167 971
Kokku raha	70 015	167 971

Lisa 9 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	174 197	208 009
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 011	-4 261
Kokku nõuded ostjate vastu	172 186	203 748

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete osas ostjate vastu kajastati allahindlust 2 011 eurot (2016: 4 261 eurot). Bilansist kanti välja lootusetuid nõudeid summas 4 261 eurot (2016: 0 eurot).

Lisa 10 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	172 186	172 186
Ostjatelt laekumata arved	174 197	174 197
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 011	-2 011
Nõuded seotud osapoolte vastu	46 952	46 952
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121
Muud nõuded	157	157
Intressinõuded	2	2
Viitlaekumised	155	155
Ettemaksed	8 075	8 075
Tulevaste perioodide kulud	7 599	7 599
Muud makstud ettemaksed	476	476
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 491	227 491
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	203 600	203 600
Ostjatelt laekumata arved	207 862	207 862
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 262	-4 262
Nõuded seotud osapoolte vastu	148	148
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122
Muud nõuded	130	130
Intressinõuded	25	25
Viitlaekumised	105	105
Ettemaksed	12 417	12 417
Tulevaste perioodide kulud	12 056	12 056
Muud makstud ettemaksed	361	361
Kokku nõuded ja ettemaksed	216 417	216 417

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		6 750		11 274
Käibemaks		18 997		24 956
Üksikisiku tulumaks		4 775		8 289
Erisoodustuse tulumaks		320		320
Sotsiaalmaks		9 172		15 156
Kohustuslik kogumispension		503		784
Töötuskindlustusmaksed		560		1 048
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		56		64
Ettemaksukonto jääk	121		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121	41 133	122	61 891

Lisa 12 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	2 054	13 759
Lõpetamata toodang	0	4 852
Müügiks ostetud kaubad	800 046	414 283
Kokku varud	802 100	432 894

Lisa 13 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015											
Soetusmaksumus	205 619	882 643	380 122	30 168	378 946	789 236	75 823	7 315	0	7 315	1 960 636
Akumuleeritud kulum	0	-241 956	-171 247	-11 579	-294 729	-477 555	-29 831	0	0		-749 342
Jääkmaksumus	205 619	640 687	208 875	18 589	84 217	311 681	45 992	7 315	0	7 315	1 211 294
Ostud ja parendused	0	206 864	60 979	1 164	17 885	80 028	55 977	0	0	0	342 869
Amortisatsioonikulu	0	-30 096	-48 534	-4 883	-19 308	-72 725	-11 529	0	0	0	-114 350
Müügid	0	0	18 326	0	0	18 326	0	0	0	0	18 326
Ümberliigitamised	0	7 315	0	0	0	0	0	-7 315	0	-7 315	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest	0	7 315	0	0	0	0	0	-7 315	0	-7 315	0
31.12.2016											
Soetusmaksumus	205 619	1 096 822	441 101	24 454	391 599	857 154	131 058	0	0	0	2 290 653
Akumuleeritud kulum	0	-272 052	-201 455	-9 584	-308 805	-519 844	-40 618	0	0	0	-832 514
Jääkmaksumus	205 619	824 770	239 646	14 870	82 794	337 310	90 440	0	0	0	1 458 139
Ostud ja parendused	0	959	53 982	10 043	1 000	65 025	11 585	0	6 417	6 417	83 986
Amortisatsioonikulu	0	-29 485	-57 688	-5 368	-13 850	-76 906	-19 811	0	0	0	-126 202
Müügid	0	0	-17 556	0	-4 456	-22 012	0	0	0	0	-22 012
31.12.2017											
Soetusmaksumus	205 619	1 097 781	467 363	31 673	376 053	875 089	142 643	0	6 417	6 417	2 327 549
Akumuleeritud kulum	0	-301 537	-248 979	-12 128	-310 565	-571 672	-60 429	0	0	0	-933 638
Jääkmaksumus	205 619	796 244	218 384	19 545	65 488	303 417	82 214	0	6 417	6 417	1 393 911

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	23 417	17 500
Transpordi- vahendid	17 917	0
Muud masinad ja seadmed	5 500	0
Kokku	23 417	17 500

Lisa 14 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Ehituslaen	169 932	26 800	143 132		2,75% (3 kuu euribor-0,329%+2,75%)	EUR	24.08.2021
Pikaajalised laenud kokku	169 932	26 800	143 132				
Kapitalirendikohustised kokku	73 379	16 686	56 693				
Laenukohustised kokku	243 311	43 486	199 825				
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
krediitkaart	1 777	1 777				EUR	20.01.2017
Lühiajalised laenud kokku	1 777	1 777					
Lühiajalised võlakirjad							
Käibemaksu laen	13 565	13 565			2,75	EUR	15.03.2017
Lühiajalised võlakirjad kokku	13 565	13 565					
Pikaajalised laenud							
Ehituslaen	195 996	26 064	169 932		2,75	EUR	24.11.2023
Pikaajalised laenud kokku	195 996	26 064	169 932				
Kapitalirendikohustised kokku	61 037	11 742	49 295				
Laenukohustised kokku	272 375	53 148	219 227				

Klavis OÜ arvelduskrediidi liimit on 89 476,31 eurot. Leping on sõlmitud SEB Pank AS-ga, tähtaeg 25.09.2018. Intressimäär on 2,7% aastas.

Klavis OÜ ja SEB Pank AS vahel sõlmitud arvelduskrediidilepingu ja investeerimislaenu tagatiseks on vastavalt kommertspandi lepingule panditud Klavis OÜ omandis olev vallasvara ja tööstushooned.

Lisa 15 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Eesti tarnijad	95 730	68 992
Läti tarnija	164 721	-248
Seotud osapool	4 978	180
Kokku võlad tarnijatele	265 429	68 924

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	265 431	265 431
Võlad töövõtjatele	28 686	28 686
Maksuvõlad	41 133	41 133
Muud võlad	88 495	88 495
Dividendivõlad	87 500	87 500
Muud viitvõlad	995	995
Saadud ettemaksed	6 414	6 414
Muud saadud ettemaksed	6 414	6 414
Kokku võlad ja ettemaksed	430 159	430 159
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68 924	68 924
Võlad töövõtjatele	38 035	38 035
Maksuvõlad	61 891	61 891
Muud võlad	112 500	112 500
Dividendivõlad	112 500	112 500
Saadud ettemaksed	14 286	14 286
Tulevaste perioodide tulud	14 227	14 227
Muud saadud ettemaksed	59	59
Kokku võlad ja ettemaksed	295 636	295 636

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali omanik 100% on Guido Taliaru.		

Lisa 18 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 450 413	1 360 304
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	362 603	340 075
Kokku tingimuslikud kohustised	1 813 016	1 700 379

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2017. a. moodustab 1 813 016 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 362 603 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 1 450 413 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2017. a.

Lisa 19 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	24 084	4 716	19 368	3 kuu euribor+1.9	EUR	15.11.2022
SEB Liising AS	49 295	11 970	37 325	3 kuu euribor+1.9	EUR	15.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	73 379	16 686	56 693			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB Liising AS	61 037	11 742	49 295	1,9%	EUR	15.12.2021
Kapitalirendikohustised kokku	61 037	11 742	49 295			

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 794	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	158	4 978	148	180

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	241 572	48 093	0	32 416
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	50 455	1 740	1 915	1 485

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	33 127	74 728

Ostud ja müügid on aruandes kajastatud ilma käibemaksuta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2018

osaühing Klavis (registrikood: 10016019) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE TALIARU	Juhatuse liige	22.05.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Klavis osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Klavis raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjaspepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Klavis finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

23.05.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Klavis (registrikood: 10016019) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	23.05.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 630 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182 636
Kokku	1 813 016
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 636
Kokku	182 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	3406662	97.06%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	103319	2.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Guido Taliaru	36206206034	Eesti	6392 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6580390
E-posti aadress	juhatuse@vineerimaailm.ee
Veebilehe aadress	www.vineerimaailm.ee