

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osaühing Klavis

registrikood: 10016019

tänava/talu nimi, Ädu küla Aalte talu
maja ja korteri number:

alevik: Sangaste alevik

vald: Sangaste vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68219

telefon: +372 6580396

faks:

e-posti aadress: Juhatus@vineerimaailm.ee

veebilehe aadress: www.vineerimaailm.ee

Sisukord

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

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 Tehnopark Tallinna piiril Laagris, kus omatakse kontorit koos laopinnaga ja tootmisruumidega. Põhitootena müüakse kohalikule turule niiskuskindlat ja veekindlat kase vineeri. Lisaks on ettevõttel ka tootmisüksus kus valmistatakse mööblit ning pakutakse lisaks vineerimüügile ka toetavaid lisateenuseid nagu: saagimine, CNC teenused ja viimistlus.

Meie põhitarnija on Euroopa suuruselt teine vineeritootja Latvias Finieris, kust ostame enamuse oma vineerist. 2016 aasta septembrist tarnitakse meile vineeri Kohila Vineer Oü tehast. Mööblitootmiseks vajaliku tooraine ostame Eesti erinevate koostööpartnerite käest. Mööblitootmise arendamisega alustasime 2015 aasta lõpus ja meie soov on keskenduda eelkõige köögimööbli ja seinapaneelide tootmisele ja müügile.

2016 aasta suuremad turundustegevused olid osavõtt messist "Interjör 2016 ja Eesti Ehitab 2016". Selle tegevuse tulemusel kinnitasime oma positsiooni turul, saime näidata uusi tooteid ja reklaamida oma teenuseid ning saime juurde uusi kontakte millest on tänaseks saanud ka mõned püsikliendid. Lisaks arendasime edasi toodet "seinapaneel", et sellest teha üks meie standard nn "karbitoode" millega oleks võimalik alustada eksporti. Kodulehekülje uuendamisega alustasime 2015 aasta neljandas kvartalis ja uus värskendatud ning mitme keelne (vene keel) kodulehekülj on avatud.

2009 aastal alustasime tootmise ümberkorraldamist eesmärgiga vähendada ettevõtluskulusid. Kulude optimeerimine, ratsionaalne kokkuvõtte ja tööaja efektiivne kasutamine on aktuaalsed ka 2016 aastal. 2016 majandusaastal jätkasime firmas müügi ja tootmisprotsesside kaardistamist ja parendamist, mille tulemusel eraldus tootmine müügist ja alustas 01.01.2017 uue ettevõtte kaubamärgi Klavis Mööbel all. Müügi ettevõtte tegemised on koondatud brändi "Vineerimaailm" all.

2016 aastat võib pidada ettevõttele edukaks, majandusaasta on müügi käibe poolest olnud stabiilne ja ühtlane. Investeeringuid on tehtud inimkapitali suurendamisesse just tuleviku arenguid silmas pidades.

Firma müügi käive oli 2016 aastal 3 334 772 eurot ja suurenes võrreldes eelmise aastaga 265 010 eurot ehk 2,3 %. Aruandeaasta äri kasumiks kujunes 165 489 eurot, mis on 27 650 eurot rohkem kui eelmisel aastal.

Põhivarasse investeerisime aruandeaastal 342 869 tuhat eurot. Ehitus on lõpule viidud Ümberkorraldused hõlmavad lao logistikat, mille eesmärgiks on lao mahu kasvatamine ning teenindus kiiruse tõus ja kvaliteet. Samuti avasime 2016 aasta juunis lao Sinikivi tee 6.

2016

aasta 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. Püstitatud eesmärgid ka saavutati.

Ille Taliaru juhatuse liige /allkirjastatud digitaalselt/ 27.04.2017

Guido Taliaru juhatuse liige /allkirjastatud digitaalselt/ 27.04.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	167 971	336 240	
Nõuded ja ettemaksed	216 417	135 211	2
Varud	432 894	234 671	4
Kokku käibevarad	817 282	706 122	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 458 139	1 211 294	6
Kokku põhivarad	1 458 139	1 211 294	
Kokku varad	2 275 421	1 917 416	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	53 148	5 702	8
Võlad ja ettemaksed	295 636	170 976	9
Kokku lühiajalised kohustised	348 784	176 678	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	219 227	9 661	8
Kokku pikaajalised kohustised	219 227	9 661	
Kokku kohustised	568 011	186 339	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 392	6 392	12
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 574 046	1 599 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 333	124 563	
Kokku omakapital	1 707 410	1 731 077	
Kokku kohustised ja omakapital	2 275 421	1 917 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	3 334 772	3 069 762	13
Muud äritulud	285	5 715	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 287 907	-2 211 970	14
Mitmesugused tegevuskulud	-214 950	-195 989	15
Tööjõukulud	-530 068	-404 422	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-114 350	-112 965	
Muud ärikulud	-22 293	-12 292	17
Ärikasum (kahjum)	165 489	137 839	
Intressitulud	50	0	
Intressikulud	-1 706	-793	
Muud finantstulud ja -kulud	0	17	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	163 833	137 063	
Tulumaks	-37 500	-12 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 333	124 563	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.

OÜ Klavis 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Tegemist on lühendatud aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber arvestatud bilansipäeva seisuga kehtiva € kursiga. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud 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 teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning näidatud bilansis miinuskärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

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 akumuliseeritud 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.

Müügiototel põhivara

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

Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiototel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases 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	10-40a.
Masinaid ja seadmed	5-15a.
Transpordivahendid	5-9a.
Muud seadmed	5-10a.
Arvutid ja arvuti süsteemid	1-5a.

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 järgnevatel perioodides.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik;

Kapitalirendiks leotakse 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 õiglases väärtuses.

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 äriotsuse 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 lepingu sätetest 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 osapoolele. 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 tulu või kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel 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.

.

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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Eelmise majandusaasta aruande kasumi jaotamise otsusega dividende välja ei kuulutatud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	127 487	127 487
Ostjatelt laekumata arved	127 487	127 487
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	114	114
Muud nõuded	180	180
Viitlaekumised	180	180
Ettemaksed	7 430	7 430
Tulevaste perioodide kulud	7 430	7 430
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 211	135 211

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	208 009	127 487
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 261	0
Kokku nõuded ostjate vastu	203 748	127 487

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	13 759	12 155
Lõpetamata toodang	4 852	646
Müügiks ostetud kaubad	414 283	221 870
Kokku varud	432 894	234 671

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11 274		1 250
Käibemaks		24 956		31 227
Üksikisiku tulumaks		8 289		6 299
Erisoodustuse tulumaks		320		384
Sotsiaalmaks		15 156		12 314
Kohustuslik kogumispension		784		661
Töötuskindlustusmaksed		1 048		840
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		64		44
Ettemaksukonto jääk	122		114	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	122	61 891	114	53 019

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015										
Soetusmaksumus	205 619	882 643	380 122	30 168	378 946	789 236	75 823	7 315	7 315	1 960 636
Akumuleeritud kulum		-241 956	-171 247	-11 579	-294 729	-477 555	-29 831			-749 342
Jääkmaksumus	205 619	640 687	208 875	18 589	84 217	311 681	45 992	7 315	7 315	1 211 294
Ostud ja parendused		206 864	60 979	1 164	17 885	80 028	55 977			342 869
Amortisatsioonikulu		-30 096	-48 534	-4 883	-19 308	-72 725	-11 529			-114 350
Müügid			18 326			18 326				18 326
Ümberklassifitseerimised		7 315						-7 315	-7 315	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		7 315						-7 315	-7 315	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	205 619	1 096 822	441 101	24 454	391 599	857 154	131 058	0	0	2 290 653
Akumuleeritud kulum		-272 052	-201 455	-9 584	-308 805	-519 844	-40 618			-832 514
Jääkmaksumus	205 619	824 770	239 646	14 870	82 794	337 310	90 440	0	0	1 458 139

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	17 500	
Kokku	17 500	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
SEB AS	61 037	11 742	49 295	1,9%	EUR	2021	8
Kapitalirendikohustised kokku	61 037	11 742	49 295				8

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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		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					7
Laenukohustised kokku	272 375	53 148	219 227					
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Krediitkaart	1 282	1 282				EUR	20.01.2016	
Lühiajalised laenud kokku	1 282	1 282						
Pikaajalised laenud								
Kapitalirent	14 081	4 420	9 661		4,639	EUR	15.05.2017	
Pikaajalised laenud kokku	14 081	4 420	9 661					
Laenukohustised kokku	15 363	5 702	9 661					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 080	19 080
Võlad töövõtjatele	37 263	37 263
Maksuvõlad	53 019	53 019
Muud võlad	46 250	46 250
Dividendivõlad	46 250	46 250
Saadud ettemaksed	15 364	15 364
Kokku võlad ja ettemaksed	170 976	170 976

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
:Leedu tarnija	0	12 962
Eesti tarnijad	69 172	6 118
Läti tarnija	-248	0
Kokku võlad tarnijatele	68 924	19 080

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 360 304	1 379 237
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	340 075	344 809
Kokku tingimuslikud kohustised	1 700 379	1 724 046

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 392	6 392
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 296 860	3 055 278
Rootsi	2 794	0
Prantsusmaa	2 060	2 770
Soome	7 664	2 797
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 309 378	3 060 845
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	25 394	8 917
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	25 394	8 917
Kokku müügitulu	3 334 772	3 069 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vineeri ja vineertoodete müük	2 817 420	2 596 084
Mööbli tootmine	335 996	370 330
Muu kauba ja teenuse müük	181 356	103 348
Kokku müügitulu	3 334 772	3 069 762

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Varude allahindlus ja mahakandmine	1 283	5 140
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 272 304	2 195 480
Transpordikulud	14 320	11 350
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 287 907	2 211 970

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	8 840	0
Energia	24 717	23 127
Elektrienergia	10 518	9 357
Soojusenergia	4 956	5 822
Kütus	9 243	7 948
Veevarustusteenused	942	0
Mitmesugused bürookulud	35 455	53 560
Koolituskulud	14 461	16 357
Ruumide halduskulud	21 359	15 268
Üldhalduskulud	57 316	47 862
Reklaamikulud	44 195	33 427
Panga teenused	7 665	6 388
Kokku mitmesugused tegevuskulud	214 950	195 989

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	398 513	304 712
Sotsiaalmaksud	131 555	99 710
Kokku tööjõukulud	530 068	404 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	22

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	2 090	0
Maksud	15 941	12 292
Muud	4 262	0
Kokku muud ärikulud	22 293	12 292

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	148	180	3 229

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		32 416	10 000	27 476
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	1 915	1 516	1 120	1 435

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	74 728	20 147

Ost Müük on kajastatud ilma KM ta.

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

01.01.2017 eraldus firmas tootmise üksus, mis asus tegutsema eraldiseisva firmana Klavis Interior OÜ, mille tegevus on seinapaneelide ja köögimööli tootmine.

Klavis OÜ tegevusalaks jääb vineeri ja seinapaneelide müük.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2017

osaühing Klavis (registrikood: 10016019) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE TALIARU	Juhatuse liige	27.04.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

osaühing Klavis osanikele

Oleme üle vaadanud osaühing Klavis raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastustus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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 asjaspeutuvaid 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ilmar Tälli

Vandeaudiitori number 443

TPMM Nordic OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 70

Tulika tn 19, Tallinn, Harju maakond, 10613

28.04.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Klavis (registrikood: 10016019) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR TÄLLI	Vandeaudiitor	28.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 574 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	126 333
Kokku	1 700 379
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja puidu esmatöötlustoodete hulgimüük	46731	2817420	84.49%	Jah
Muu mööbli tootmine	3109	335996	10.08%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	181356	5.44%	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 6580396
Faks	+372 6580391
E-posti aadress	klavis@klavis.ee
Veebilehe aadress	www.vineerimaailm.ee