

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.06.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KLM Kapital OÜ

registrikood: 12119700

tänavanimi, maja ja korteri number: Hurda 16-1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51005

telefon: +372 5029963

e-posti aadress: jaan@markoil.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

KLM Kapital OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 13.06.2011 aastal, registrikoodiga 12119700.

21.06.2011 aastal loodi tütarfirma nimega OÜ Mooramaa, mis registreeriti Harjumaa Maakohtu registriosakonnas, registrikoodiga 12124138.

18.10.2011 a. müüs KLM Kapital OÜ osahingu osa OÜ Mooramaa, saades osaku müügist finantstulu 373,3 tuh. eurot.

Ettevõtte majandustegevust korraldab üheliikmeline juhatus. Aruandeaastal ei ole juhatuse liikmele tehtud töötasuna ega töötasuga võrdsustatavaid väljamakseid juhatuse liikmeks olemise eest.

2011 aastal puudusid ettevõttes müügitulu, töötajad ja palga kulu.
Ei tehtud investeeringuid põhivara soetamiseks.

Oساهingu osaga pole väljastatud garantiisid ega võetud muid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	13.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 709	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	354 442	0	2
Kokku käibevara	381 151	2 500	
Kokku varad	381 151	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	378 651	0	
Kokku omakapital	381 151	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	381 151	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.06.2011 - 31.12.2011	13.06.2011 - 13.06.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 072	0	6
Ärikasum (kahjum)	-1 072	0	
Finantstulud ja -kulud	379 723	0	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	378 651	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	378 651	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.06.2011 - 31.12.2011	13.06.2011 - 13.06.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 072	0	
Laekunud intressid	12	0	8
Kokku rahavood äritegevusest	-1 060	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	3
Laekunud tütarettevõtjate müügist	375 803	0	3
Antud laenud	-354 334	0	
Antud laenude tagasimaksed	6 300	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 269	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	24 209	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 209	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 709	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.06.2011	0		0
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
13.06.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		378 651	378 651
31.12.2011	2 500	378 651	381 151

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KLM Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes

KLM Kapital OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

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, s.h. 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 -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eestis kasutusel olevatesse eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse saldeeritult valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse finantstuludes ja -kuludes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist ja vähem kui 51% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist. Sidusettevõtted on kajastatud emettevõtte bilansis laiendatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse ettevõtte juhtkonna poolt iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edaspidi ei kajastata finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära, kuna ettevõtte juhtkond on seisukohal, et krediidiasutuse poolt riskide hindamise tulemusel määratud intressimäär on vastavuses ettevõtte juhtkonna poolt määratava diskontomääraga. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse perioodikuluna kasumiaruande real Finantstulud ja -kulud, v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega (alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni).

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerimine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerimine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisana.

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 või eraisikust omanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted ning ettevõtte töötajad.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu väärtuses. 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse eraldi lisadena ka olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	13.06.2011
Muud nõuded	354 442	0
Laenunõuded	348 034	0
Intressinõuded	6 408	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 442	0

On antud laenu teistele äriühingutele, intressimääraga 6-12%.

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				13.06.2011	31.12.2011
12124138	OÜ Mooramaa	Eesti		100	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	13.06.2011	Omandamine	Müük	31.12.2011
OÜ Mooramaa	0	2 500	-2 500	0
Kokku		2 500	-2 500	0

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügihinna summa (-kahjum)
OÜ Mooramaa	100	375 803	373 303

Lisa 4 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	13.06.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	299 134	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	79 517	0
Kokku tingimuslikud kohustused	378 651	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	13.06.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
KLM Kapital OÜ on asutatud ühe isiku poolt 2011 aastal. Osakapital koosneb ühest osast, mis kuulub ühele osanikule. Osa eest on tasutud rahalise sissemaksena. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	13.06.2011 - 31.12.2011	13.06.2011 - 13.06.2011
Notaritasu, riigilõiv	1 068	0
Muud	4	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 072	0

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal puudusid ettevõtte tööajad ja palga kulu.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	13.06.2011 - 31.12.2011	13.06.2011 - 13.06.2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	373 303	0
Intressitulud	6 420	0
Intressitulu laenudelt	6 408	0
Muud intressitulud	12	0
Kokku finantstulud ja -kulud	379 723	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	13.06.2011
	Nõuded	Nõuded
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	303 750	0

Majandusaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud ega välja makstud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

KLM Kapital OÜ (registrikood: 12119700) 13.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SOOMETS	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	378 651
Kokku	378 651
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	378 651
Kokku	378 651

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	378 651
Kokku	378 651
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	378 651
Kokku	378 651

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Soomets	36706242715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029963
E-posti aadress	jaan@markoil.ee