

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KV Tööde OÜ

registrikood: 10982903

tänava/talu nimi, Sepa talu

maja ja korteri number:

küla: Allika küla

vald: Kuusalu vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74637

telefon: +372 5200204, +372 5074172

e-posti aadress: valdo@kepivabrik.ee

veebilehe aadress: www.kepivabrik.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

KV Tööde OÜ on asutatud aastal 2003.

Ettevõtte on spetsialiseerunud kohalikust metsamaterjalist toodete (enamasti puitaedade) tootmisele.

Ettevõtte tegevus on hooajaline. Kevad, suvi ja sügis on aedade paigaldamiseks parim aeg. Sellest tulenevalt on ka töötajad hooajalised.

2011. aasta ei olnud ettevõttele kuigi edukas. Ettevõtte tegevuses oli tunda juba süveneva majanduskriisi mõju. 2012. aastal on plaanis jätkata samadele tegevusaladel. Kulused käripides püüab ettevõtte raskel ajal ellu jääda.

2011.aastal oli ettevõttes üks töötaja, kes on ühtlasi ka juhatuse liige. Aruandeaasta juunis võeti lisaks poole kohaga töötaja.

2011. aasta palgafond moodustas 5 432 eurot. Muid erisoodustusi pole juhatuse liikmetele tehtud.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>			
	2011	2010	
Müügitulu	25 916	8 637	
Puhaskasum	3 238	-9 238	
Käibe kasv (%)	200,06	-73,20	
Kasumi kasv (%)	-135,05	-234,72	
Puhasrentaablus (%)	12,49	-106,96	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	1,33	1,07	
ROA (%)	14,27	-43,91	
ROE (%)	47,16	-254,63	
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:			
q Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011 – müügitulu 2010) / müügitulu 2010 * 100			
q Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011 – puhaskasum 2010) / puhaskasum 2010 * 100			
q Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100			
q Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused			
q ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100			
q ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100			

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust KV Tööde OÜ 2011.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

* raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

* raamatupidamise aastaaruanne kajastab KV Tööde OÜ finantsseisundit, rahavoogusid ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;

* kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

* KV Tööde OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	66	314	2
Nõuded ja ettemaksed	5 285	2 264	3
Varud	15 685	16 057	5
Kokku käibevara	21 036	18 635	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 663	2 405	6
Kokku põhivara	1 663	2 405	
Kokku varad	22 699	21 040	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 782	14 595	7
Võlad ja ettemaksed	3 051	2 817	8
Kokku lühiajalised kohustused	15 833	17 412	
Kokku kohustused	15 833	17 412	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816	10 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 238	-9 238	
Kokku omakapital	6 866	3 628	
Kokku kohustused ja omakapital	22 699	21 040	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	25 916	8 637	11
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-5 412	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 084	-7 536	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 005	-6 541	
Tööjõukulud	-5 432	-2 989	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-742	-792	6
Muud ärikulud	-3	-17	
Ärikasum (kahjum)	3 238	-9 238	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 238	-9 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 238	-9 238	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 238	-9 238	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	742	792	
Kokku korrigeerimised	742	792	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 021	-2 157	
Varude muutus	372	5 352	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	234	496	
Kokku rahavood äritegevusest	1 565	-4 755	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 400	7 420	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 213	-2 505	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 813	4 915	
Kokku rahavood	-248	160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	314	154	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-248	160	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	66	314	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	10 054	12 866
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-9 238	-9 238
31.12.2010	2 556	256	816	3 628
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 238	3 238
31.12.2011	2 556	256	4 054	6 866

Täiendav informatsioon lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KV Tööde OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

KV Tööde OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudu oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate valmistoote hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantsakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusväärtuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjetiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortisatsiooni osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed	10-20%
Muu inventar ja IT seadmed	20-30%

Amortisatsiooniarvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks".

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

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

- omanikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- ettevõtte tegevjuht, juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	173
Arvelduskontod	66	141
Kokku raha	66	314

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 241	2 257	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	0	4
Muud nõuded	40	0	
Ettemaksed	0	7	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 285	2 264	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	218	0	3
Üksikisiku tulumaks	0	29	0	1
Sotsiaalmaks	0	187	0	92
Kohustuslik kogumispension	0	3	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	19	0	6
Ettemaksukonto jääk	4		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	456	0	102

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	5 040	0
Valmistoodang	10 645	16 057
Kokku varud	15 685	16 057

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	2 421	3 835	6 256	6 256
Akumuleeritud kulum	-1 381	-1 678	-3 059	-3 059
Jääkmaksumus	1 040	2 157	3 197	3 197
Amortisatsioonikulu	-409	-383	-792	-792
31.12.2010				
Soetusmaksumus	2 421	3 835	6 256	6 256
Akumuleeritud kulum	-1 790	-2 061	-3 851	-3 851
Jääkmaksumus	631	1 774	2 405	2 405
Amortisatsioonikulu	-358	-384	-742	-742
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 421	3 835	6 256	6 256
Akumuleeritud kulum	-2 148	-2 445	-4 593	-4 593
Jääkmaksumus	273	1 390	1 663	1 663

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikult	12 782	12 782		
Lühiajalised laenud kokku	12 782	12 782		
Laenukohustused kokku	12 782	12 782		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen osanikelt	14 595	14 595		
Lühiajalised laenud kokku	14 595	14 595		
Laenukohustused kokku	14 595	14 595		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 712	1 701	
Võlad töövõtjatele	684	920	
Maksuvõlad	456	102	4
Muud võlad	199	94	
Muud viitvõlad	199	94	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 051	2 817	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 203	645
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	851	171
Kokku tingimuslikud kohustused	4 054	816

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 916	8 637
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 916	8 637
Kokku müügitulu	25 916	8 637
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metsa- ja puidutööstustoodete tootmine ja müük	25 916	8 637
Kokku müügitulu	25 916	8 637

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 679	1 861
Sotsiaalmaksud	1 753	1 128
Kokku tööjõukulud	5 432	2 989
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	12 782	0	14 595
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40	0	0	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 700	0	1 800

Aruande digitaalallkirjad

KV Tööde OÜ (registrikood: 10982903) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDO PRAKS	Juhatuse liige	29.06.2012
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 238
Kokku	4 054

Juhatus teeb üldkoosolekul ettepaneku jätta kasum tulevaste perioodide investeernguteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	25916	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdo Praks	37311070214		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5200204
Mobiiltelefon	+372 5074172
E-posti aadress	valdo@kepivabrik.ee
Veebilehe aadress	www.kepivabrik.ee