

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KB Ehitusmasinad OÜ

registrikood: 11430778

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 49
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11212

telefon: +372 56454246

e-posti aadress: kbauto@kbauto.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Müügitulu	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2011. aastal oli KB Ehitusmasinad OÜ põhitegevusala kasutatud veoautode ost ja müük. Seisuga 31.12.2011 oli ettevõttel 15 palgalist töötajat. 2011. aasta jooksul kasvas ettevõtte käive 87% võrreldes varasema aastaga.

2012. aastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab KB Ehitusmasinad OÜ 2011. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- KB Ehitusmasinad OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	68 931	119 851	69 213	
Nõuded ja ettemaksed	416 367	205 691	109 939	2
Varud	2 277	0		3
Kokku käibevara	487 575	325 542	179 152	
Põhivara				
Materiaalne põhivara	126 290	86 915	910	4
Kokku põhivara	126 290	86 915	910	
Kokku varad	613 865	412 457	180 062	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	0	0	6 097	
Võlad ja ettemaksed	84 048	30 054	4 778	5
Kokku lühiajalised kohustused	84 048	30 054	10 875	
Kokku kohustused	84 048	30 054	10 875	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 591	153 592	43 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 414	225 999	122 539	
Kokku omakapital	529 817	382 403	169 187	
Kokku kohustused ja omakapital	613 865	412 457	180 062	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	2 706 145	1 380 753	8
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-2 553 310	-1 145 959	
Brutokasum (-kahjum)	152 835	234 794	
Muud äritulud	1 192	649	
Muud ärikulud	-13 580	-3 260	
Äriksu (kahju)	140 447	232 183	
Finantstulud ja -kulud	6 967	-2 787	
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	147 414	229 396	
Tulumaks	0	-3 398	
Aruandeaasta kasum (kahju)	147 414	225 998	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	140 447	232 183
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 071	276
Kokku korrigeerimised	1 071	276
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-199 715	-91 694
Varude muutus	-2 277	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	53 994	25 276
Laekunud intressid	11	10
Makstud intressid	0	-479
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-3 398
Muud rahavood äritegevusest	-37	0
Kokku rahavood äritegevusest	-6 506	162 174
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40 447	-86 281
Antud laenud	-6 000	-10 449
Antud laenude tagasimaksed	0	6 391
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-46 447	-90 339
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 097
Makstud dividendid	0	-12 782
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-18 879
Kokku rahavood	-52 953	52 956
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 851	69 213
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-52 953	52 956
Valuutakursside muutuste mõju	2 033	-2 318
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 931	119 851

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	166 374	169 186
Aruandeaasta kasum (kahjum)			225 999	225 999
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2010	2 556	256	379 591	382 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)			147 414	147 414
31.12.2011	2 556	256	527 005	529 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KB Ehitusmasinad OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

KB Ehitusmasinad OÜ 2010. aasta aruandes on müügitulu all kajastatud ettemaksuarved kolmandatesse riikidesse, mis olid aruande koostamise seisuga klientide poolt tasumata ning kaup ei olnud klientidele üle antud. 2010. aasta aruandes on nimetatud ettemaksuarvete võrra korrigeeritud kasumiaruandes müügitulu 1 427 459 eurolt 1 380 753 eurole. Bilansis on korrigeeritud Nõuded ja ettemaksed kontot, mis seisuga 31.12.2010 oli 2010. aasta majandusaasta aruandes 252 398 eurot, kuid on korrigeerituna 205 692 eurot. 2010. aasta aruandes on Materiaalse põhivara hulgas Masinate ja seadmete all näidatud kasutusrendilepingu alusel ettevõtte kasutuses olev sõiduk soetusväärtuses 267 000 EEK ehk 17 064,41 EUR. Laenukohustuste all oli 2010. aasta aruandes kajastatud kasutusrendilepingu jääk 186 900,00 EEK ehk 11 945,09. 2011. aasta aruande koostamisel leiti, et otstarbekam on näidata nimetatud sõiduki kasutusrendikulu perioodi kuluna ning vastavalt korrigeeriti 2010. aasta aruannet. Kõnealune sõiduk seega 2010. ega 2011. aasta aruandes põhivarana ei kajastu.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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 kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad 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 varaobjektiga 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

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

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutuselevõtmise kuust järgmisel kuul ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiootel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	241 564	139 565	
Ostjatelt laekumata arved	241 564	139 565	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 308	0	7
Muud nõuded	66 011	37 274	
Laenunõuded	42 827	37 274	
Intressinõuded	4 960	0	
Muud nõuded	18 224	0	
Ettemaksed	83 484	28 853	
Kokku nõuded ja ettemaksed	416 367	205 692	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 277
Edasimüügiks ostetud kaup	2 277
Kokku varud	2 277

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Kokku
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2009							
Soetusmaksumus				1 462		1 462	1 462
Akumuleeritud kulum				-552		-552	-552
Jääkmaksumus				910		910	910
Ostud ja parendused	86 281						86 281
Amortisatsioonikulu				-276		-276	-276
Muud muutused				0		0	0
31.12.2010							
Soetusmaksumus	86 281			1 462		1 462	87 743
Akumuleeritud kulum				-828		-828	-828
Jääkmaksumus	86 281			634		634	86 915
Ostud ja parendused		10 167			30 279	30 279	40 446
Amortisatsioonikulu					-437	-437	-437
Muud muutused				-634		-634	-634
31.12.2011							
Soetusmaksumus	86 281	10 167	0	0	30 279	30 279	126 727
Akumuleeritud kulum				0	-437	-437	-437
Jääkmaksumus	86 281	10 167	0	0	29 842	29 842	126 290

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	52 802	11 341	
Võlad töövõtjatele	12 508	1 251	
Maksuvõlad	18 737	4 860	7
Saadud ettemaksed	0	12 602	
Kokku võlad ja ettemaksed	84 047	30 054	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	25 308		393
Üksikisiku tulumaks		5 573	188
Erisoodustuse tulumaks		674	3 555
Sotsiaalmaks		10 813	642
Kohustuslik kogumispension		335	6
Töötuskindlustusmaksed		1 342	76
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 308	18 737	4 860

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 709 439	493 931
Holland	49 265	28 000
Leedu	25 980	18 000
Läti	135 750	15 700
Rootsi	72 460	104 663
Soome	9 000	39 417
Suurbritannia	98 600	120 420
Saksamaa	3 300	13 250
Poola	0	42 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 103 794	875 881
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Angola	0	137 928
Süüria	440 201	211 922
Egiptus	30 000	10 034
Boliivia	76 350	114 250
Nigeeria	4 800	0
Venemaa	17 000	0
Libeeria	34 000	0
Iraak	0	30 738
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	602 351	504 872
Kokku müügitulu	2 706 145	1 380 753
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutatud ehitusmasinate müük	2 001 671	1 260 281
Vanametalli müük	704 474	120 472
Kokku müügitulu	2 706 145	1 380 753

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	91 416	14 542
Sotsiaalmaksud	31 949	4 666
Pensionikulu	1 307	0
Töötuskindlustus	0	163
Kokku tööjõukulud	124 672	19 371
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	2

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 407	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 333	19 333

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 413	10 381

Aruande digitaalallkirjad

KB Ehitusmasinad OÜ (registrikood: 11430778) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL BILTSE	Juhatuse liige	31.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

KB Ehitusmasinad OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud KB Ehitusmasinad OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatussele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusse läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusse teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusse omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusse piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Ettevõttes ei ole sisse viidud varude arvestust. Auditit käigus ei olnud meil võimalik hinnata bilansipäeval ettevõtte laos olevate kaubavarude kogust ega maksumust, mistõttu ei saa me ka hinnata kui suur oleks varude arvelevõtmise positiivne mõju majandusaasta tulemusele.

Märkusega kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatussele, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades KB Ehitusmasinad OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvi

Vandeauditiitori number 293

Kersti Torp

Vandeauditiitori number 321

E-Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, 51013 Tartu

31.08.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

KB Ehitusmasinad OÜ (registrikood: 11430778) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	31.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	379 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 414
Kokku	527 005
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	527 005
Kokku	527 005

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mootorsõidukite müük	45191	2678597	98.98%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Biltse	38302220358	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56454246
E-posti aadress	kbauto@kbauto.ee