

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing KILPOK

registrikood: 10384361

tänavatalu nimi, Metsa 38/40-3

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90505

telefon: +372 53300178

e-posti aadress: koplikmargit@gmail.com, raamatupidaja@meistrimees.com

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Osaühing Kilpok tegelas 2014. aastal oma hoone välja rentimisega. Töötajaid ei ole ega töötasusid arvestatud ei ole. Osaühingu müügitulu üürist oli 4719 eurot.

Juhatuse liikme töötasu arvestatud ega makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	22 101	20 917
Nõuded ja ettemaksed	1 044	1 460
Kokku käibevara	23 145	22 377
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 823	13 488
Kokku põhivara	11 823	13 488
Kokku varad	34 968	35 865
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 769	16 601
Kokku lühiajalised kohustused	16 769	16 601
Kokku kohustused	16 769	16 601
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 452	17 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 065	-1 312
Kokku omakapital	18 199	19 264
Kokku kohustused ja omakapital	34 968	35 865

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	4 719	4 735
Mitmesugused tegevuskulud	-4 108	-3 926
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 665	-2 172
Muud ärikulud	-11	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 065	-1 365
Muud finantstulud ja -kulud	0	53
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 065	-1 312
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 065	-1 312

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 065	-1 365
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 664	2 172
Kokku korrigeerimised	1 664	2 172
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	417	-272
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	168	-587
Laekunud intressid	0	53
Kokku rahavood äritegevusest	1 184	1
Kokku rahavood	1 184	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 917	20 916
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 184	1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 101	20 917

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	17 764	20 576
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	17 764	20 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 312	-1 312
31.12.2013	2 556	256	16 452	19 264
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	16 452	19 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 065	-1 065
31.12.2014	2 556	256	15 387	18 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kilpok 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinna-alandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseeri-misväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseeri-misväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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

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 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:

Ehitised ja rajatised	7 %
Muud masinad ja seadmed	15 %
Muu inventar ja IT seadmed	20 %

Amortisatsiooni arvestamist 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". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põh-jendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objek-tid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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 soetus-maksumuse meetodil, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaal-väär-tusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasu-tada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade ja teenuste 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arveldusarve pangas	3 632	2 448
Tähtajaline hoius	18 469	18 469
Kokku raha	22 101	20 917

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	977	977
Ostjatelt laekumata arved	977	977
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32	32
Muud nõuded	35	35
Viitlaekumised	35	35
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 044	1 044

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 114	1 114
Ostjatelt laekumata arved	1 114	1 114
Muud nõuded	346	346
Viitlaekumised	346	346
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 460	1 460

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 398	3 398
Käibemaks	32		41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32	3 398	3 439

Ettevõtte tulumaksu võlg on arvestuslik väljakuulutatud, kuid veel välja maksmata dividendidelt. Maksuvõlga ei ole.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	41 229	1 255	1 255	1 855	44 339
Akumuleeritud kulum	-25 679	-1 145	-1 145	-1 855	-28 679
Jääkmaksumus	15 550	110	110	0	15 660
Amortisatsioonikulu	-2 062	-110	-110		-2 172
31.12.2013					
Soetusmaksumus	41 229	1 255	1 255	1 855	44 339
Akumuleeritud kulum	-27 741	-1 255	-1 255	-1 855	-30 851
Jääkmaksumus	13 488	0	0	0	13 488
Amortisatsioonikulu	-1 664				-1 664
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1				-1
31.12.2014					
Soetusmaksumus	41 228	1 255	1 255	1 855	44 338
Akumuleeritud kulum	-29 405	-1 255	-1 255	-1 855	-32 515
Jääkmaksumus	11 823	0	0	0	11 823

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	278	278
Maksuvõlad	3 398	3 398
Muud võlad	12 782	12 782
Dividendivõlad	12 782	12 782
Saadud ettemaksed	311	311
Muud saadud ettemaksed	311	311
Kokku võlad ja ettemaksed	16 769	16 769
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	68	68
Maksuvõlad	3 439	3 439
Muud võlad	12 782	12 782
Dividendivõlad	12 782	12 782
Saadud ettemaksed	312	312
Tulevaste perioodide tulud	312	312
Kokku võlad ja ettemaksed	16 601	16 601

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	12 782	12 782
Kokku muud võlad	12 782	12 782
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	12 782	12 782
Kokku muud võlad	12 782	12 782

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	15 387	15 387
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 245	7 245
Kokku tingimuslikud kohustused	22 632	22 632

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 719	4 735
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 719	4 735
Kokku müügitulu	4 719	4 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	4 719	4 735
Kokku müügitulu	4 719	4 735

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	2 057	1 631
Elektrienergia	2 057	1 631
Mitmesugused bürookulud	0	156
Riiklikud ja kohalikud maksud	251	251
Kindlustuskulud	160	219
Info ja kommunikatsioonikulud	186	216
Ostetud teenused	384	383
Kinnistu remondi ja hoolduskulud	1 070	1 070
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 108	3 926

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Ei ole makstud tööjõukulusid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Ei ole arvestatud ega makstud tasusid tegevjuhtkonnale.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Osaühing KILPOK (registrikood: 10384361) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILLE KOPLIK	Juhatuse liige	30.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 065
Kokku	15 387

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 452
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 065
Kokku	15 387

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4719	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ille Koplik	45705164716	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53300178
E-posti aadress	koplikmargit@gmail.com
E-posti aadress	raamatupidaja@meistrimees.com