

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KVM Grupi OÜ

registrikood: 10496211

tänavanimi: Tõru

maja number: 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12011

e-posti aadress: aleksei.matvejev@mail.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 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

KVM Grupi OÜ alustas tegevust 1998 aastal. Osühingu põhitegevuseks oli esimestel aastatel investeerimine. Alates 2007.a. ehitustegevus ja kinnisvara rent.

Töötajad

Töötajaid oli 1.

Äritegevus

KVM Grupi OÜ tegevusaladeks on ehituse ja projektijuhtimise teenuste osutamine peatöövõtu- ja töövõtuorganisatsioonidele allhanke korras. Ettevõtte spetsialiseerub vaiatööde, pinnaseankrute, betooni- ja veeteede süvendustööde teostamisele ja projektijuhtimisele ehk lühidalt insenertehniliste rajatiste teostuse nõustamise ja juhtimise oskusteabe müügile.

Aruandeaastal teeniti renditulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	462 498	367 659	
Nõuded ja ettemaksed	782	97	
Varud	642	500	
Kokku käibevara	463 922	368 256	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	500 000	500 000	
Kinnisvarainvesteeringud	205 488	205 488	2
Materiaalne põhivara	8 572	14 288	3
Kokku põhivara	714 060	719 776	
Kokku varad	1 177 982	1 088 032	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	762	603	5
Kokku lühiajalised kohustused	762	603	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	51 000	58 533	4,8
Kokku pikaajalised kohustused	51 000	58 533	
Kokku kohustused	51 762	59 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 084	929 539	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 324	96 545	
Kokku omakapital	1 126 220	1 028 896	
Kokku kohustused ja omakapital	1 177 982	1 088 032	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	5 243	57 510	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 336	-20 934	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 456	-7 713	
Tööjõukulud	-5 023	-4 910	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 715	-5 715	
Muud ärikulud	-120	-671	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-15 407	17 567	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 729	26 065	
Intressikulud	0	-800	
Muud finantstulud ja -kulud	72 002	53 713	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 324	96 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 324	96 545	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 407	17 567
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 715	5 715
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	5 716	5 715
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-685	21 985
Varude muutus	-142	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	159	-7 212
Makstud intressid	0	-801
Kokku rahavood äritegevusest	-10 359	37 254
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-139
Antud laenud	0	-250 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-250 139
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 533	-6 962
Muud laekumised finantseerimistegevusest	112 731	79 779
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 198	72 817
Kokku rahavood	94 839	-140 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	367 659	507 727
Raha ja raha ekvivalentide muutus	94 839	-140 068
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	462 498	367 659

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	929 539	932 351
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	929 539	932 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)			96 545	96 545
31.12.2014	2 556	256	1 026 084	1 028 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			97 324	97 324
31.12.2015	2 556	256	1 123 408	1 126 220

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KVM GRUPI 2015. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksed

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil, mille hindab araanadeaasta lõppedes juhatuse liige.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5aastat

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).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotuks osapoolteks

emaettevõtet

sidusettevõtteid

tegevjuhtkonda ja nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud emaettevõtteid.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2013	205 349
Ostud ja parendused	139
31.12.2014	205 488
31.12.2015	205 488

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 243	800
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 143	0

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	28 575	28 575	28 575
Akumuleeritud kulum	-14 287	-14 287	-14 287
Jääkmaksumus	14 288	14 288	14 288
Amortisatsioonikulu	-5 716	-5 716	-5 716
31.12.2015			
Soetusmaksumus	28 575	28 575	28 575
Akumuleeritud kulum	-20 003	-20 003	-20 003
Jääkmaksumus	8 572	8 572	8 572

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
A.Matvejev	51 000			51 000
Pikaajalised laenud kokku	51 000			51 000
Laenukohustused kokku	51 000			51 000

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised kohustused	58 533			58 533
Pikaajalised laenud kokku	58 533			58 533
Laenukohustused kokku	58 533			58 533

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	605	605
Maksuvõlad	157	157
Kokku võlad ja ettemaksed	762	762

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	603	603
Kokku võlad ja ettemaksed	603	603

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 243	57 510
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 243	57 510
Kokku müügitulu	5 243	57 510
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	0	57 510
Renditulu	5 243	0
Kokku müügitulu	5 243	57 510

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 589	3 596
Sotsiaalmaksud	1 434	1 314
Kokku tööjõukulud	5 023	4 910
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	50 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

KVM Grupi osühing (registrikood: 10496211) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MATVEJEV	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 324
Kokku	1 123 408
Jaotamine	
Kokku	1 123 408

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 026 084
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 324
Kokku	1 123 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5243	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Matvejev	37504040326		1278 EUR
Osaühing Hüdroehitusekspert	10703872		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aleksei.matvejev@mail.ee