

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Klas Consult OÜ

registrikood: 10959689

tänava/talu nimi, Kopli 18-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10412

telefon: +372 5048768

e-posti aadress: info@popular.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Klas Consult põhitegevuseks on tehingud kinnisvaraga. 2007.aastal tegi OÜ Klas Consult sissemakse ruumide eest aadressil Malmi 3/Kopli 18. 2013.aastal ostis OÜ Klas Consul OÜ'lt Bioteek lisaruumid Kopli 18-3. Ruumid on mõeldud edasirentimiseks. Ruumide ostmiseks laenas ettevõtte raha Swedpangast ja omafinantseerigu jaoks laenas vahendid eraisik. Ruumid kohandati ümber kohviku pidamiseks ja on välja renditud kohvikupidajale. Sisseseade ostis kohvikupidaja. Kohvik alustas täismahus tööd märtsis 2009.aaastal. Osauühingus Klas Consult palgalisi töötajaid ei ole ja juhatuse liikmetele tasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 333	1 580
Kokku käibevara	1 333	1 580
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	312 963	312 963
Materiaalne põhivara	471	668
Kokku põhivara	313 434	313 631
Kokku varad	314 767	315 211
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	15 300	14 218
Võlad ja ettemaksed	7 040	20 233
Kokku lühiajalised kohustused	22 340	34 451
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	123 045	250 824
Kokku pikaajalised kohustused	123 045	250 824
Kokku kohustused	145 385	285 275
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Muud reservid	6 499	6 499
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 241	12 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 446	8 205
Kokku omakapital	169 382	29 936
Kokku kohustused ja omakapital	314 767	315 211

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	40 667	36 283
Muud äritulud	126 709	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-21 890	-21 353
Mitmesugused tegevuskulud	-598	-270
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-197	-197
Muud ärikulud	-227	-354
Kokku ärikasum (-kahjum)	144 464	14 115
Intressikulud	-5 018	-5 910
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	139 446	8 205
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 446	8 205

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	144 464	14 115
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	197	197
Muud korrigeerimised	-126 709	0
Kokku korrigeerimised	-126 512	197
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	787
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-13 193	4 064
Kokku rahavood äritegevusest	4 759	19 163
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 885	0
Saadud laenude tagasimaksed	-14 873	-14 219
Makstud intressid	-5 018	-5 910
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 006	-20 129
Kokku rahavood	-247	-966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 580	2 546
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-247	-966
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 333	1 580

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 196	6 499	12 036	21 731
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 196	6 499	12 036	21 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 205	8 205
31.12.2014	3 196	6 499	20 241	29 936
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	3 196	6 499	20 241	29 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)			139 446	139 446
31.12.2015	3 196	6 499	159 687	169 382

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klas Consult 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud varade ja kohustuste arvestusel soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Klas Consult kasutab kasumiaruande koostamisel skeemi nr. 1 ning rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

Aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja pangakontod- raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis olevat arvelduskonto jääki Swedbankis ja sularaha jääki kassas õiglasel väärtuses (välja arvatud arvelduskrediit) ning nõudmiseni hoiuseid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so 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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte, 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 õiglasel väärtuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 385 eurot.

Varad, mille kasulik eluiga on rohkem kui aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 385 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutusele võtmise momendil täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 385

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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.

Kulud

Kulude arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendile nr 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes". Kulud kajastatakse põhiliste kululiikide lõikes.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Klas Consult OÜ käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ning tegevjuhtkonnas olevate isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	662	313
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	662	313

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	312 963	312 963
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	312 963	312 963
31.12.2014		
Soetusmaksumus	312 963	312 963
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	312 963	312 963
31.12.2015		
Soetusmaksumus	312 963	312 963
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	312 963	312 963

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	40 666	36 283
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-20 163	-21 353

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	987	987
Akumuleeritud kulum	-122	-122
Jääkmaksumus	865	865
Amortisatsioonikulu	-197	-197
31.12.2014		
Soetusmaksumus	987	987
Akumuleeritud kulum	-319	-319
Jääkmaksumus	668	668
Amortisatsioonikulu	-197	-197
31.12.2015		
Soetusmaksumus	987	987
Akumuleeritud kulum	-516	-516
Jääkmaksumus	471	471

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
osanikelt	14 885		14 885	
pangalaenud (Swedbank)	123 460	15 300	108 160	
Pikaajalised laenud kokku	138 345	15 300	123 045	
Laenukohustused kokku	138 345	15 300	123 045	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
osanikelt	126 709		126 709	
pangalaenud (Swedbank)	138 333	14 218	124 115	
Pikaajalised laenud kokku	265 042	14 218	250 824	
Laenukohustused kokku	265 042	14 218	250 824	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 808	3 808
Maksuvõlad	662	662
Saadud ettemaksed	2 570	2 570
Tulevaste perioodide tulud	2 570	2 570
Kokku võlad ja ettemaksed	7 040	7 040

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 720	1 720
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	313	313
Saadud ettemaksed	18 200	18 200
Tulevaste perioodide tulud	18 200	18 200
Kokku võlad ja ettemaksed	20 233	20 233

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	40 667	36 283
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	40 667	36 283
Kokku müügitulu	40 667	36 283
Müügitulu tegevusalade lõikes		
äripindade renditulud	40 667	36 283
Kokku müügitulu	40 667	36 283

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	14 885	126 709

2015	Müügid	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 667	14 885
2014	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 283	

2015. aastal loobus ettevõtte omanik antud laenudest kogusummas 126 709 eurot Klas Consult OÜ kasuks

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.04.2016

Klas Consult OÜ (registrikood: 10959689) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY RANDMA	Juhatuse liige	30.06.2016
Resolutsioon:	2015 aasta vastas oodatud prognoosidele.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	139 446
Kokku	159 687

kasum ei lähe jaotamisele.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40667	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merle Randma	45305030232	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK
Harry Randma	37501300262	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048768
E-posti aadress	info@popular.ee