

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: KSV Ekspert OÜ

registrikood: 11212544

tänavatalu nimi, Ringtee 75

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50501

telefon: +372 56578578

e-posti aadress: ksv@ksv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Muud ärikulud	16
Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	16
Lisa 18 Intressikulud	16
Lisa 19 Tulumaks	16
Lisa 20 Seotud osapooled	16
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20

Tegevusaruanne

KSV Ekspert OÜ peamiseks tegevusalaks ventilatsiooni-, kütte- ja jahutussüsteemide hooldus ja ehitus.

2013. aastal oli ettevõtte ümber struktureerimise ja kasvamise aasta. Loodi juurde uus hooldusosakond, töötajate arve ettevõttes kasvas nelja inimese võrra.

Majandusaasta kujunes ootuspäraseks. Netokäive 2013.majandusaastal oli 927 603 eurot. Konsolideeritud puhaskasumiks jäi summa 51 835 eurot.

Põhivara soetati summas 74 974 eurot. Palgalisi töötajaid oli aastalõpu seisuga ettevõttes 10. Tööjõu kulud moodustasid 2013.aastal summa 128 331 eurot, millest sotsiaal- ja töötuskindlustusmaksed summa 32 729 eurot.

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele eritasusid ei makstud.

2014. aastal on ettevõtte eesmärk hoida olemasolevat positsiooni Lõuna-Eesti kliima- ja kütteseadmete turul ning suurendada turuosa ventilatsiooni puhastuse valdkonnas ja tõsta müügikäivet vähemalt 20%.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 217	18 108	2
Nõuded ja ettemaksed	108 299	38 108	3,5
Varud	28 836	29 570	4
Kokku käibevara	154 352	85 786	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	95 903	83 955	6
Immateriaalne põhivara	17	17	7
Kokku põhivara	95 920	83 972	
Kokku varad	250 272	169 758	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 133	11 428	8
Võlad ja ettemaksed	94 351	57 563	9
Kokku lühiajalised kohustused	109 484	68 991	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	45 161	48 364	8
Kokku pikaajalised kohustused	45 161	48 364	
Kokku kohustused	154 645	117 355	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 980	45 972	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 835	3 619	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	95 627	52 403	
Kokku omakapital	95 627	52 403	
Kokku kohustused ja omakapital	250 272	169 758	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	971 692	578 521	11
Muud äritulud	7 523	2 452	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-636 035	-389 110	13
Mitmesugused tegevuskulud	-130 064	-63 709	14
Tööjõukulud	-128 331	-99 987	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 465	-18 879	6
Muud ärikulud	-1 074	-657	16
Kokku ärikasum (-kahjum)	56 246	8 631	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-1 249	17
Intressikulud	-2 122	-1 769	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54 124	5 613	
Tulumaks	-2 289	-1 994	19
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 835	3 619	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	51 835	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	56 246	8 631
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 465	18 879
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19 451	0
Muud korrigeerimised	0	1 253
Kokku korrigeerimised	8 014	20 132
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-70 191	-13 195
Varude muutus	734	-3 530
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 788	33 927
Kokku rahavood äritegevusest	31 591	45 965
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-74 974	-49 460
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	48 760	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 214	-51 960
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	79 213	47 333
Saadud laenude tagasimaksed	-32 999	-1 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-39 460	-14 184
Makstud intressid	-2 122	-1 769
Makstud dividendid	-8 611	-7 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 289	-1 994
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 268	20 386
Kokku rahavood	-891	14 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 108	3 717
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-891	14 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 217	18 108

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	53 471	56 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 619	3 619
Makstud dividendid			-7 500	-7 500
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2012	2 556	256	49 591	52 403
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 835	51 835
Makstud dividendid			-8 611	-8 611
31.12.2013	2 556	256	92 815	95 627

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KSV Ekspert OÜ 2013.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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aastaaruanne hõlmab perioodi 01.jaanuar kuni 31.detsember 2013.a.

Ema- ja tütarettevõtete finantsnäitajad on grupi raamatupidamise aastaaruandes konsolideeritud rida-realt. Ema- ja tütarettevõtete vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded, kohustused, tulud, kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid on elimineeritud. 2013. a konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad KSV Ekspert OÜ (emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Kliimakaubamaja OÜ finantsnäitajad. Vajadusel on tütarettevõtte arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks emaettevõtte arvestuspõhimõtetele. Emaettevõtte konsolideerimata aruandes kajastatakse investeringuid tütar- ja sidusettevõtetesse soetusmaksumuses.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtete tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid tütarettevõtte vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõudeid ostjate vastu ja kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurost.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude

tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Inventar	3
Arvutid ja arvutitarvikud	2

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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 kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

KSV Ekspert OÜ 2013.aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud); tütarettevõtte, tegev- ja kõrgemat juhtkonda, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	871	403
Arvelduskontod	16 346	17 705
Kokku raha	17 217	18 108

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	96 369	96 369
Ostjatelt laekumata arved	96 369	96 369
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 671	6 671
Ettemaksed	5 259	5 259
Tulevaste perioodide kulud	5 259	5 259
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 299	108 299
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	36 548	36 548
Ostjatelt laekumata arved	36 548	36 548
Ettemaksed	1 560	1 560
Tulevaste perioodide kulud	1 560	1 560
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 108	38 108

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	28 836	29 570
Kokku varud	28 836	29 570

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		166	
Käibemaks	6 671	5 314	517
Üksikisiku tulumaks		3 658	1 157
Sotsiaalmaks		7 018	2 549
Kohustuslik kogumispension		387	154
Töötuskindlustusmaksed		650	283
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 671	17 193	4 660

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	16 667	37 301	53 968	10 213	64 181
Akumuleeritud kulum	-1 111	-6 311	-7 422	-3 448	-10 870
Jääkmaksumus	15 556	30 990	46 546	6 765	53 311
Ostud ja parendused	45 833	381	46 214	3 246	49 460
Amortisatsioonikulu	-7 917	-7 673	-15 590	-3 226	-18 816
31.12.2012					
Soetusmaksumus	62 500	37 682	100 182	13 459	113 641
Akumuleeritud kulum	-9 028	-13 984	-23 012	-6 674	-29 686
Jääkmaksumus	53 472	23 698	77 170	6 785	83 955
Ostud ja parendused	27 003	43 278	70 281	4 693	74 974
Amortisatsioonikulu	-11 269	-12 278	-23 547	-3 918	-27 465
Müügid	-22 454	-13 107	-35 561		-35 561
31.12.2013					
Soetusmaksumus	89 503	80 960	170 463	18 152	188 615
Akumuleeritud kulum	-42 751	-39 369	-82 120	-10 592	-92 712
Jääkmaksumus	46 752	41 591	88 343	7 560	95 903

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
--	------	------

Masinad ja seadmed	48 760	
Transpordivahendid	21 667	
Muud masinad ja seadmed	27 093	
Kokku	48 760	

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	516	516
Akumuleeritud kulum	-434	-434
Jääkmaksumus	82	82
Amortisatsioonikulu	-65	-65
31.12.2012		
Soetusmaksumus	516	516
Akumuleeritud kulum	-499	-499
Jääkmaksumus	17	17
31.12.2013		
Soetusmaksumus	516	516
Akumuleeritud kulum	-499	-499
Jääkmaksumus	17	17

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr.L13109180	6 402	1 686	4 716		2,9%+3 kuu eurobor	EUR	15.10.2016
Leping nr. L13103886	16 056	4 256	11 800		2,9%+3 kuu eurobor	EUR	15.05.2016
Leping nr.L12102741	13 066	2 168	10 898		2,8% + 6 kuu euribor	EUR	15.04.2017
Leping nr.L13104982	6 495	2 628	3 867		2,9% + 3 kuu euribor	EUR	15.05.2016
Leping nr.L11105644	9 398	2 657	6 741		2,9% + 6 kuu euribor	EUR	05.09.2015
Leping nr.L13108649	8 877	1 738	7 139		2,9% + 3 kuu euribor	EUR	15.09.2017
Kapitalirendikohustused kokku	60 294	15 133	45 161				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr.L11105644	11 575	2 360	9 215		6 kuu euribor+2,9%	EUR	05.09.2015
Leping nr.L11103354	5 188	2 061	3 127		6 kuu euribor+3,3%	EUR	05.06.2015
Leping nr.201118904	5 186	2 060	3 126		6 kuu euribor+3,3%	EUR	05.06.2015
Leping nr.12107253	22 690	2 860	19 830		3 kuu euribor+2,9%	EUR	15.09.2017
Leping nr.L12102741	15 153	2 087	13 066		6 kuu euribor+2,8%	EUR	15.04.2017
Kapitalirendikohustused kokku	59 792	11 428	48 364				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	62 165	65 847
Kokku	62 165	65 847

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	65 033	65 033		
Võlad töövõtjatele	11 741	11 741		
Maksuvõlad	17 193	17 193		
Saadud ettemaksed	384	384		
Muud saadud ettemaksed	384	384		
Kokku võlad ja ettemaksed	94 351	94 351		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	47 325	47 325		
Võlad töövõtjatele	2 822	2 822		
Maksuvõlad	4 660	4 660		
Muud võlad	2 756	2 756		
Kokku võlad ja ettemaksed	57 563	57 563		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	959 248	578 521
Soome	12 444	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	971 692	578 521
Kokku müügitulu	971 692	578 521
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliima- ja kütteseadmete müük ja paigaldus	971 692	578 521
Kokku müügitulu	971 692	578 521

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	5 982	1 700
Muud	1 541	752
Kokku muud äritulud	7 523	2 452

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	496 979	226 831
Müügi eesmärgil ostetud teenused	139 056	162 279
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	636 035	389 110

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	52 593	13 765
Energia	19 075	11 571
Elektrienergia	2 304	2 129
Kütus	16 771	9 442
Mitmesugused bürookulud	25 509	1 131
Lähetuskulud	2 974	2 641
Koolituskulud	2 185	353
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 003	210
Muud	26 725	34 038
Kokku mitmesugused tegevuskulud	130 064	63 709

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	95 602	73 829
Sotsiaalmaksud	32 729	26 158
Kokku tööjõukulud	128 331	99 987
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	1 071	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	3	0
Muud	0	657
Kokku muud ärikulud	1 074	657

Lisa 17 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum sidusettevõtete müügist		-1 249
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt		-1 249

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu kapitalirendilt	2 122	1 769
Kokku intressikulud	2 122	1 769

Lisa 19 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	8 611	2 289	7 500	1 994
Eesti	8 611	2 289	7 500	1 994
Kokku	8 611	2 289	7 500	1 994

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	31 191	9 869

--

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja		111 653
Tütarettevõtjad	111 653	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	22 735	13 802

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	10 726	10 565
Nõuded ja ettemaksed	124 125	44 086
Varud	9 728	25 689
Kokku käibevara	144 579	80 340
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500
Materiaalne põhivara	88 875	83 955
Immateriaalne põhivara	0	17
Kokku põhivara	91 375	86 472
Kokku varad	235 954	166 812
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	13 447	11 428
Võlad ja ettemaksed	88 223	55 892
Kokku lühiajalised kohustused	101 670	67 320
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	40 446	48 364
Kokku pikaajalised kohustused	40 446	48 364
Kokku kohustused	142 116	115 684
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 705	45 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 321	2 344
Kokku omakapital	93 838	51 128
Kokku kohustused ja omakapital	235 954	166 812

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	927 603	558 083
Muud äritulud	6 746	8 258
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-647 727	-387 464
Mitmesugused tegevuskulud	-102 321	-60 739
Tööjõukulud	-100 440	-91 249
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-27 094	-18 879
Muud ärikulud	-1 074	-655
Kokku ärikasum (-kahjum)	55 693	7 355
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 083	-3 017
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 610	4 338
Tulumaks	-2 289	-1 994
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 321	2 344

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	55 693	7 355
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	27 094	18 879
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-19 451	-1 700
Muud korrigeerimised	0	-1 296
Kokku korrigeerimised	7 643	15 883
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-80 039	-19 173
Varude muutus	15 961	351
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32 331	32 256
Kokku rahavood äritegevusest	31 589	36 672
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-67 558	-49 460
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	48 760	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-18 798	-53 210
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	71 797	47 333
Saadud laenude tagasimaksed	-32 999	1 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-38 445	-14 184
Makstud intressid	-2 083	-1 769
Makstud dividendid	-8 611	-7 500
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 289	-1 994
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 630	23 386
Kokku rahavood	161	6 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 565	3 717
Raha ja raha ekvivalentide muutus	161	6 848
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 726	10 565

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	53 471	56 283
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 344	2 344
Makstud dividendid			-7 500	-7 500
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2012	2 556	256	48 316	51 128
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012	2 556	256	48 316	51 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)			51 321	51 321
Makstud dividendid			-8 611	-8 611
31.12.2013	2 556	256	91 026	93 838
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 556	256	91 026	93 838

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

KSV Ekspert OÜ (registrikood: 11212544) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS LAANEMÄGI	Juhatuse liige	30.06.2014
MAIT LÕHMUS	Juhatuse liige	30.06.2014
Resolutsioon:	kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 835
Kokku	92 815
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 815
Kokku	92 815

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 835
Kokku	92 815
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 815
Kokku	92 815

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	757296	81.64%	Jah
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	156586	16.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13721	1.48%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Egle Thal-Laanemägi	47507032780	Lootsi tn 14, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1912 EUR
Margus Laanemägi	37503082717	Lootsi tn 14, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1912 EUR
Mait Lõhmus	38207242725	Sepavälja tn 23, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	638 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56578578
E-posti aadress	ksv@ksv.ee