

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KSV Ekspert OÜ

registrikood: 11212544

tänavatalu nimi, Tehase 16
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 50107

telefon: +372 56578578

e-posti aadress: ksv@ksv.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 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

2011. aastal oli ettevõtte ümber struktureerimise aasta. Majandusaasta kujunes väga edukaks. Netokäibeks kujunes 509 065 eurot.

Puhastkasumit teeniti summas 35 833 eurot. Põhivara soetati summas 51 378 eurot. Ettevõttesse palgati neli uut töötajat. Palgakulu oli 2011.aastal summas 48 053 eurot. Sotsiaalkulud summas 16 496 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele eritasusid ei makstud.

2012. aastal on ettevõtte seadnud eesmärgiks saada Lõuna-Eesti suurimaks ventilatsioonipuhastus ettevõtteks. Lisaks on plaanis palgata tööle kvalifitseeritud külmaseadmete projektijuht, kelle abiga arendada kliimaseadmete osakonda.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

KSV Ekspert OÜ on äriseadustikust lähtuvalt koostanud 2011.aasta raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Juhatuse hinnangul on KSV Ekspert OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.aasta raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 717	11 018
Nõuded ja ettemaksed	24 913	16 634
Varud	26 040	9 283
Kokku käibevara	54 670	36 935
Põhivara		
Materiaalne põhivara	53 310	13 699
Immateriaalne põhivara	82	340
Kokku põhivara	53 392	14 039
Kokku varad	108 062	50 974
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	6 167	0
Võlad ja ettemaksed	23 636	30 524
Kokku lühiajalised kohustused	29 803	30 524
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	21 976	0
Kokku pikaajalised kohustused	21 976	0
Kokku kohustused	51 779	30 524
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 638	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 833	17 638
Kokku omakapital	56 283	20 450
Kokku kohustused ja omakapital	108 062	50 974

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	509 065	163 838
Muud äritulud	300	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-348 963	-134 831
Mitmesugused tegevuskulud	-49 624	-9 652
Tööjõukulud	-64 550	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 609	-1 696
Muud ärikulud	-3	-1
Ärikasum (kahjum)	36 616	17 658
Finantstulud ja -kulud	-783	-19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 833	17 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 833	17 639

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 616	17 658
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 609	1 696
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-300	0
Muud korrigeerimised	0	-10 743
Kokku korrigeerimised	9 309	-9 047
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 279	-16 389
Varude muutus	-16 757	-9 283
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 888	30 189
Laekunud intressid	2	2
Makstud intressid	0	-21
Kokku rahavood äritegevusest	14 003	13 109
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 378	-15 735
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 717	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 661	-15 735
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 856	0
Makstud intressid	-787	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 357	0
Kokku rahavood	-7 301	-2 626
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 018	13 645
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 301	-2 626
Valuutakursside muutuste mõju	0	-1
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 717	11 018

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	10 743	13 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 638	17 638
Makstud dividendid			-10 743	-10 743
31.12.2010	2 556	256	17 638	20 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 833	35 833
31.12.2011	2 556	256	53 471	56 283

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KSV 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Transpordivahendid	5
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, 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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 082	3 994
Arvelduskontod	2 635	7 024
Kokku raha	3 717	11 018

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 382		579
Üksikisiku tulumaks		1 003	
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks		3 730	
Kohustuslik kogumispension		87	
Töötuskindlustusmaksed		333	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 382	5 153	579

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	26 040	9 283
Kokku varud	26 040	9 283

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009											
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostud ja parendused			10 693			10 693	4 525				15 218
Amortisatsioonikulu			-573			-573	-946				-1 519
31.12.2010											
Soetusmaksumus			10 693			10 693	4 525				15 218
Akumuleeritud kulum			-573			-573	-946				-1 519
Jääkmaksumus	0	0	10 120	0	0	10 120	3 579	0	0	0	13 699
Ostud ja parendused			45 691			45 691	5 687				51 378
Amortisatsioonikulu			-6 848			-6 848	-2 502				-9 350
Müügid			-2 417			-2 417					-2 417
31.12.2011											
Soetusmaksumus			56 384			56 384	10 212				66 596
Akumuleeritud kulum			-9 838			-9 838	-3 448				-13 286
Jääkmaksumus			46 546	0		46 546	6 764				53 310

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	2 717	
Transpordivahendid	2 717	
Kokku	2 717	

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu immateriaalne põhivara	
Ostud ja parendused	516	516
Amortisatsioonikulu	-176	-176
31.12.2010		
Soetusmaksumus	516	516
Akumuleeritud kulum	-176	-176
Jääkmaksumus	340	340
Amortisatsioonikulu	-258	-258
31.12.2011		
Soetusmaksumus	516	516
Akumuleeritud kulum	-434	-434
Jääkmaksumus	82	82

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 088	29 945
Võlad töövõtjatele	7 395	0
Maksuvõlad	5 153	579
Kokku võlad ja ettemaksed	23 636	30 524

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Leping nr.L11105644	13 835	2 251	11 584		6 kuu euribor +2,9	eur	05.05.2015
Leping nr.L11103354	7 155	1 958	5 197		6 kuu euribor + 3,3	eur	05.06.2015
Leping nr.201118904	7 153	1 958	5 195		6 kuu euribor + 3,3	eur	05.06.2015
Kapitalirendikohustused kokku	28 143	6 167	21 976				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	
Masinad ja seadmed	31 597	
Kokku	31 597	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Margus Laanemägi, 1 osa väärtuses 2300.82 eurot; Mait Lõhmus, 1 osa väärtuses 255.65 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	509 065	163 838
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	509 065	163 838
Kokku müügitulu	509 065	163 838
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kliimaseadmete müük ja paigaldus	509 065	163 838
Kokku müügitulu	509 065	163 838

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	7 050
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	288 297	110 973
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 526	10 116
Energia	0	1 272
Elektrienergia	0	223
Soojusenergia	0	324
Kütus	0	725
Alltöövõtutööd	51 020	0
Transpordikulud	0	85
Muud	8 120	5 335
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	348 963	134 831

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	12 585	2 820
Energia	10 295	0
Elektrienergia	1 127	0
Soojusenergia	1 036	0
Kütus	8 132	0
Mitmesugused bürookulud	1 105	577
Lähetuskulud	563	0
Koolituskulud	1 734	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	268	0
Muud	23 074	6 255
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 624	9 652

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	48 054	0
Sotsiaalmaksud	16 496	0
Kokku tööjõukulud	64 550	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	0

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Muud	3	1
Kokku muud ärikulud	3	1

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	300
Kokku muud äritulud	300

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	2	2
Intressitulu hoiustelt	2	0
Intressikulud	-787	-2
Intressikulu kapitalirendilt	-787	0
Muud intressikulud	0	-2
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-19
Kokku finantstulud ja -kulud	-785	-19

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 928	0

Aruande digitaalallkirjad

KSV Ekspert OÜ (registrikood: 11212544) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT LÕHMUS	Juhatuse liige	28.03.2012
Resolutsioon:	kinnitan	
MARGUS LAANEMÄGI	Juhatuse liige	10.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 833
Kokku	53 471
Jaotamine	
Dividendideks	7 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 971
Kokku	53 471

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 833
Kokku	53 471
Jaotamine	
Dividendideks	7 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 971
Kokku	53 471

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	509065	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Laanemägi	37503082717		36000 EEK
Mait Lõhmus	38207242725	Eesti	4000 EEK
Egle Thal-Laanemägi	47507032780	Eesti	36000 EEK

Sidevahendid

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