

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: KL Enterprises OÜ

registrikood: 11574454

tänava nimi ja maja number: Heinamaa 4a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10617

telefon: +372 53400343

e-posti aadress: kristi.luite@gmail.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 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

KL Enterprises OÜ on 09. jaanuaril, 2009. aastal loodud 100% erakapitalil põhinev ettevõte, mille peamiseks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste ja –konsultatsioonide pakkumine Eesti ettevõtetele ning erasektoris tegutsevate ettevõtete auditeerimine alltöövõtu korras.

Aruandeaastal suudeti käivet kasvatada 27,6%, millest põhitulu moodustas auditeerimine. Aasta lõpetati kasumis, mis oli juhtkonna jaoks põhieesmärk. Ettevõtte edasised tegevusplaanid on suunatud käibe kasvule.

Ettevõtte omab 100% osalust peamiselt mööbli restaureerimisega tegelevas ettevõttes.

KL Enterprises OÜ juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele aruandeperioodil juhtimise tasusid ei makstud. Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 280	3 899	
Nõuded ja ettemaksud	2 857	239	2,10
Kokku käibevara	9 137	4 138	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	3
Materiaalne põhivara	976	1 410	4
Kokku põhivara	3 532	3 966	
Kokku varad	12 669	8 104	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	7	85	6
Kokku lühiajalised kohustused	7	85	
Kokku kohustused	7	85	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 207	4 101	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643	1 106	
Kokku omakapital	12 662	8 019	
Kokku kohustused ja omakapital	12 669	8 104	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 979	12 522	8
Muud äritulud	0	2 283	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 148	-595	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 833	-7 418	
Tööjõukulud	0	-1 189	9,10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 355	-1 997	4
Muud ärikulud	0	-2 500	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 643	1 106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 643	1 106	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643	1 106	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 643	1 106	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 355	1 997	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-2 283	
Kokku korrigeerimised	1 355	-286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 618	3 047	2
Varude muutus	0	33	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-78	-5 249	6
Kokku rahavood äritegevusest	3 302	-1 349	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-921	-2 052	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 300	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-921	5 248	
Kokku rahavood	2 381	3 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 899	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 381	3 899	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 280	3 899	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	4 101	6 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 106	1 106
31.12.2012	2 556	256	5 207	8 019
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 643	4 643
31.12.2013	2 556	256	9 850	12 662

Osakapitali ja muude omakapitali kirjete muutuste kohta on avaldatud täiendav info lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KL Enterprises OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses taksonoomianõuete muutustega on aruandeperioodi raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud informatsiooni esitusviisi bilansis tütarettevõtte kajastamisel – investeringuid tütarettevõttesse, mida varasemalt kajastati bilansis „Finantsinvesteringute“ kirje koosseisus, kajastatakse 2013.a. aastaaruandes eraldi bilansikirjel „Investeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse“. Andmete võrreldavuse tagamiseks on vastavalt korrigeeritud ka eelmise perioodi võrreldavaid arvnäitajaid.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse investering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Raamatupidamise seaduse § 27 alusel moodustab KL Enterprises OÜ koos 100%-lise tütarettevõtte Imrest OÜ-ga konsolideerimisgrupi. Tulenevalt aga RPS § 29 p (1) lõige 3 toodud erandist viitega audiitoritegevuse seadusele § 92 p (1) või (2) ei ületa grupi konsolideeritud näitajad ülevaatuse kriteeriume, mistõttu ei ole käesolevas aruandes esitatud konsolideeritud näitajaid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 200 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 20-50%

- Muu inventar ja IT seadmed 5-30%

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 "müügioteel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali põhikirja alusel.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, so 1/10 osakapitalist, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

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

Seotud osapooleks loetakse aruandva ettevõtte juhtkonna liiget, tema pereliikmeid ja nendega seotud ettevõtteid ning tütarettvõtet.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 857	2 857
Ostjatelt laekumata arved	2 857	2 857
Muud nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksud	2 857	2 857
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Muud nõuded	239	239
Kokku nõuded ja ettemaksud	239	239

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11766521	Imrest OÜ	Eesti	mööbli restaureerimine	100	100

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 358	2 358
Akumuleeritud kulum	-948	-948
Jääkmaksumus	1 410	1 410
Ostud ja parendused	921	921
Amortisatsioonikulu	-1 355	-1 355
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 279	3 279
Akumuleeritud kulum	-2 303	-2 303
Jääkmaksumus	976	976

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	1 391	782

Ettevõttes on kasutusrendile võetud sõiduauto. Kasutusrendilepingust olulisi lisatingimusi ei tulene.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	7	7	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7	7	0	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	85	85	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	85	85	0	0

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2556 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2013 moodustas 9 850 (31.12.2012 seisuga 5 207) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist olnuks omanikule võimalik maksimaalselt netodividendidena välja maksta 7 782 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneuks dividendide tulumaksukulu summas 2 068 eurot. Seisuga 31.12.2012 oleks netodividendidena olnud võimalik välja maksta 4 114 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 1 093 eurot.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 979	12 522
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 979	12 522
Kokku müügitulu	15 979	12 522
Müügitulu tegevusalade lõikes		
raamatupidamine, konsultatsioonid	2 050	260
tekstiiltoodete tootmine	538	0
auditeerimine	13 391	12 262
Kokku müügitulu	15 979	12 522

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	0	725
Sotsiaalmaksud	0	464
Kokku tööjõukulud	0	1 189
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Ettevõtte ainus töötaja viibis aruandeperioodil lapsehoolduspuhkusel.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	1 170	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	239

2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	4 471	1 170
2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	2 689	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	0	725

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.08.2014

KL Enterprises OÜ (registrikood: 11574454) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI LUIE	Juhatuse liige	11.08.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643
Kokku	9 850
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 850
Kokku	9 850

Juhatus teeb ettepaneku aruandeaasta puhaskasumist eraldi mitte moodustada ning suunata kogu summa jaotamata kasumi kontole.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 207
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 643
Kokku	9 850
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 850
Kokku	9 850

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auditeerimine	69201	13391	83.80%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2050	12.83%	Ei
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, aknasisekatted jm eesriided	13921	538	3.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Luite	47905102734	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53400343
E-posti aadress	kristi.luite@gmail.com