

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Set KVB OÜ

registrikood: 11972054

tänava/talu nimi, Punane 14A-209
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13619

telefon: +372 5043271

e-posti aadress: setkvb@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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Set KVB põhitegevus on mitteiluruumide üürileandmine. Samuti tegeleb OÜ Set KVB raamatupidamisteenuste osutamisega.

2016.aastal planeerib OÜ Set KVB tegutseda samadel aladel.

Aruandeperioodil realiseerimise netokäive moodustas 18 085 eurot.

2016. aastal on OÜ Set KVB põhieesmärkideks turuosa säilitamine ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Aruandeperioodil arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Töötajate arv aruandeperioodil oli 1 ning tema palkade kogusumma oli 5 020 eurot.

Juhatus on üheliikmeline. Väljamakseid juhatuse liikmele ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	252	246	2
Nõuded ja ettemaksed	862	4 800	3
Kokku käibevara	1 114	5 046	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	46 656	47 556	5
Kokku põhivara	46 656	47 556	
Kokku varad	47 770	52 602	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 063	23 896	6
Võlad ja ettemaksed	907	1 335	7
Kokku lühiajalised kohustused	15 970	25 231	
Kokku kohustused	15 970	25 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 815	21 755	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 429	3 060	
Kokku omakapital	31 800	27 371	
Kokku kohustused ja omakapital	47 770	52 602	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	18 085	16 680	8
Muud äritulud	173	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 212	-6 842	9
Tööjõukulud	-6 717	-5 872	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-900	-900	
Muud ärikulud	0	-6	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 429	3 060	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 429	3 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 429	3 060	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 429	3 060
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	900	900
Kokku korrigeerimised	900	900
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 938	-4 800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-428	410
Kokku rahavood äritegevusest	8 839	-430
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-8 833	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 833	0
Kokku rahavood	6	-430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	246	676
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6	-430
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	252	246

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	21 755	24 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 060	3 060
31.12.2014	2 556	24 815	27 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 429	4 429
31.12.2015	2 556	29 244	31 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Set KVB raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Set KVB kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1.

Seadusest tulenevalt esitatakse 2015.a. aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 eurot kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni varudes ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100% kuludesse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele, juhul kui varaobjekti kaetav põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse kuludesse objekti kasuliku eluea jooksul. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus

objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Seotud osapooled

OÜ Set KVB aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke;
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	30	239
Arvelduskontod	222	7
Kokku raha	252	246

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	862	862
Ostjatelt laekumata arved	862	862
Kokku nõuded ja ettemaksed	862	862
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 800	4 800
Ostjatelt laekumata arved	4 800	4 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 800	4 800

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	137	403
Üksikisiku tulumaks	50	43
Sotsiaalmaks	139	120
Kohustuslik kogumispension	9	7
Töötuskindlustusmaksed	10	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	345	584

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	33 234	17 895	51 129
Akumuleeritud kulum		-2 673	-2 673
Jääkmaksumus	33 234	15 222	48 456
Amortisatsioonikulu		-900	-900
31.12.2014			
Soetusmaksumus	33 234	17 895	51 129
Akumuleeritud kulum	0	-3 573	-3 573
Jääkmaksumus	33 234	14 322	47 556
Amortisatsioonikulu		-900	-900
31.12.2015			
Soetusmaksumus	33 234	17 895	51 129
Akumuleeritud kulum	0	-4 473	-4 473
Jääkmaksumus	33 234	13 422	46 656

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	15 063	15 063			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	15 063	15 063					
Laenukohustused kokku	15 063	15 063					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	23 896	23 896			0	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	23 896	23 896					
Laenukohustused kokku	23 896	23 896					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	420	420
Maksuvõlad	345	345
Muud võlad	142	142
Muud viitvõlad	142	142
Kokku võlad ja ettemaksed	907	907

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	263	263
Võlad töövõtjatele	365	365
Maksuvõlad	584	584
Muud võlad	123	123
Muud viitvõlad	123	123
Kokku võlad ja ettemaksed	1 335	1 335

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 085	16 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 085	16 680
Kokku müügitulu	18 085	16 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	11 600	13 760
Raamatupidamisteenused	6 485	2 920
Kokku müügitulu	18 085	16 680

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	5 234	5 234
Mitmesugused bürookulud	811	1 441
Riiklikud ja kohalikud maksud	167	167
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 212	6 842

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 020	4 380
Sotsiaalmaksud	1 697	1 492
Kokku tööjõukulud	6 717	5 872
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 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 ettevõttjad	15 063	23 896
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	420	365

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2016

Set KVB OÜ (registrikood: 11972054) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY KUKANOV	Juhatuse liige	03.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 429
Kokku	29 244
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	29 244
Kokku	29 244

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11600	64.14%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6485	35.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Evgeniy Kukanov	36711230219		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043271
E-posti aadress	setkvb@gmail.com