

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 28.07.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	10
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	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

2012.aastal planeerib OÜ Set KVB tegutseda samadel aladel.

Aruandeperioodil realiseerimise netokäive moodustas 46 537 eurot.

2012. aastal on OÜ Set KVB põhieesmärkideks turuosa säilitamine ning teenindustaseme jätkuv parandamine.

Aruandeperioodil arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 51 129 eurot.

Töötajate arv aruandeperioodil oli 1 ning tema palkade kogusumma oli 4 802 eurot.

Juhatus on üheliikmeline. Väljamakseid juhatuse liikmele ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	28.07.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 849	0	2
Nõuded ja ettemaksed	12 456	0	3
Varud	0	2 556	
Kokku käibevara	14 305	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	50 208	0	5
Kokku põhivara	50 208	0	
Kokku varad	64 513	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 657	0	6
Võlad ja ettemaksed	584	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	35 241	0	
Kokku kohustused	35 241	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 716	0	
Kokku omakapital	29 272	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	64 513	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	28.07.2010 - 31.12.2011	28.07.2010 - 28.07.2010	Lisa nr
Müügitulu	46 537	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 766	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-8 344	0	10
Tööjõukulud	-6 451	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-921	0	
Muud ärikulud	-85	0	
Ärikasum (kahjum)	27 970	0	
Finantstulud ja -kulud	-1 254	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 716	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 716	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	28.07.2010 - 31.12.2011	28.07.2010 - 28.07.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 970	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	921	0
Kokku korrigeerimised	921	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 456	0
Varude muutus	2 556	-2 556
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	584	0
Kokku rahavood äritegevusest	19 575	-2 556
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-51 129	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 129	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	60 107	0
Saadud laenude tagasimaksed	-25 450	0
Makstud intressid	-1 235	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 422	2 556
Kokku rahavood	1 868	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 868	0
Valuutakursside muutuste mõju	-19	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 849	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
28.07.2010	2 556		2 556
28.07.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 716	26 716
31.12.2011	2 556	26 716	29 272

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 2011.a. aruanne elektrooniliselt ja on koostatud vastavuses kehtestatud elektroonilise taksonoomia vormidele.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Set KVB seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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 osapoolele 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 müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- 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 Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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 objektil 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20

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.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	28.07.2010
Sularaha kassas	1 623	0
Arvelduskontod	226	0
Kokku raha	1 849	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	28.07.2010
Nõuded ostjate vastu	12 256	0
Ostjatelt laekumata arved	12 256	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	200	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 456	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		38
Üksikisiku tulumaks		30
Sotsiaalmaks		99
Kohustuslik kogumispension		3
Töötuskindlustusmaksed		11
Ettemaksukonto jääk	200	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	200	181

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
Ostud ja parendused	33 234	17 895	51 129
Amortisatsioonikulu	0	-921	-921
31.12.2011			
Soetusmaksumus	33 234	17 895	51 129
Akumuleeritud kulum	0	-921	-921
Jääkmaksumus	33 234	16 974	50 208

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SWEDBANK	11 311	11 311			4,638%	EUR	14.12.2012
Laen omanikult	23 346	23 346			0	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	34 657	34 657					
Laenukohustused kokku	34 657	34 657					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	28.07.2010
Võlad töövõtjatele	300	0
Maksuvõlad	181	0
Muud võlad	103	0
Muud viitvõlad	103	0
Kokku võlad ja ettemaksed	584	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	28.07.2010 - 31.12.2011	28.07.2010 - 28.07.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 537	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 537	0
Kokku müügitulu	46 537	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitlus	40 867	0
Kaubavedu maanteel	3 077	0
Raamatupidamisteenused	2 593	0
Kokku müügitulu	46 537	0

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	28.07.2010 - 31.12.2011	28.07.2010 - 28.07.2010
Tooraine ja materjal	2 556	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	210	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 766	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	28.07.2010 - 31.12.2011	28.07.2010 - 28.07.2010
Üür ja rent	6 107	0
Mitmesugused bürookulud	2 237	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 344	0

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	28.07.2010 - 31.12.2011	28.07.2010 - 28.07.2010
Palgakulu	4 802	0
Sotsiaalmaksud	1 649	0
Kokku tööjõukulud	6 451	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	23 346
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 256	300

OÜ Set KVB ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Set KVB OÜ (registrikood: 11972054) 28.07.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVGENY KUKANOV	Juhatuse liige	31.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 716
Kokku	26 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 716
Kokku	26 716

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 716
Kokku	26 716
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 716
Kokku	26 716

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	40867	87.82%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	3077	6.61%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	2593	5.57%	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