

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: KLM Kapital OÜ

registrikood: 12119700

tänavanimi, maja ja korteri number: Hurda 16-1

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51005

telefon: +372 5029963

e-posti aadress: jaan@markoil.ee

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 ettemaksed	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

KLM Kapital OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 13.06.2011 aastal ja firma asub Tartu linnas.

Majandustegevus

KLM Kapital OÜ-s korraldab majandustegevust üheliikmeline juhatuse. Aruandeaastal ei ole juhatuse liikmele makstud töötasu juhatuse liikmeks olemise eest ega tehtud muid soodustusi.

Majandusaastal puudusid ettevõttes müügitulu, töötajad ja palga kulu.

Ei tehtud investeeringuid põhivara soetamisse.

Osaühingu osaga pole väljastatud garantiisid ega võetud muid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	277	37 993	
Nõuded ja ettemaksed	483 219	409 445	2
Kokku käibevara	483 496	447 438	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	4
Nõuded ja ettemaksed	1 000	0	2
Kokku põhivara	2 000	1 000	
Kokku varad	485 496	448 438	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	10 000	0	
Kokku kohustused	10 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 938	405 234	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 058	40 704	6
Kokku omakapital	475 496	448 438	
Kokku kohustused ja omakapital	485 496	448 438	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-99	-226	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-99	-226	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	15 000	
Muud finantstulud ja -kulud	27 157	25 930	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 058	40 704	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 058	40 704	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-99	-226	
Laekunud intressid	0	2	
Kokku rahavood äritegevusest	-99	-224	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 000	4
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	17 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 000	0	2
Antud laenud	-92 999	-98 700	2
Antud laenude tagasimaksed	39 100	106 700	2
Laekunud intressid	7 282	12 970	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-47 617	37 470	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	13 000	0	5
Saadud laenude tagasimaksed	-3 000	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	0	
Kokku rahavood	-37 716	37 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	37 993	747	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-37 716	37 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	277	37 993	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	405 234	407 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)		40 704	40 704
31.12.2013	2 500	445 938	448 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)		27 058	27 058
31.12.2014	2 500	472 996	475 496

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KLM Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

KLM Kapital OÜ kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist ja vähem kui 51% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse ettevõtte juhtkonna poolt iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused)) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse perioodikuluna kasumiaruande real Finantstulud ja –kulud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslike kohustustena käsitletakse kohustusi, mille realiseerimine on vähem tõenäoline kui mitterealiseerimine või mille suurus ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta. Tingimuslike kohustusi ei kajastata bilansis. Tingimuslike kohustuste olemasolul on nende sisu avatud aastaaruande lisana.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on osahingu juhatus või eraisikust omanik. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted ning ettevõtte töötajad.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatakse eraldi lisadena ka olulised varad ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	484 219	483 219	1 000	
Laenunõuded	423 299	423 299		3
Intressinõuded	59 920	59 920		3
Viitlaekumised	1 000		1 000	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	484 219	483 219	1 000	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Muud nõuded	409 445	409 445		
Laenunõuded	369 400	369 400		3
Intressinõuded	40 045	40 045		3
Kokku nõuded ja ettemaksed	409 445	409 445		

On antud laenu teistele äriühingutele, intressimääraga 6-12%.
Majandusaastal anti laenu 92999 eurot (2013 a. 98700 eurot).
Saadi antud laenudest tagasimakseid 39100 eurot (2013 a. 106700 eurot).
Laekus intressidest 7282 eurot (2013 a. 12970 eurot).
Juhatuse hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded likviidsed.
Osteti nõude loovutamisleping 1000 eurot.

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	423 299	423 299					
Ariühingutelt	423 299	423 299		6-12%	EUR	31.12.2015	2
Intressinõuded	59 920	59 920					
Äriühingutelt	59 920	59 920			EUR	31.12.2015	2
Viitlaekumised	1 000		1 000				2
Nõude loovutusleping	1 000		1 000				
Kokku muud nõuded	484 219	483 219	1 000				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Laenunõuded	369 400	369 400		6-12	EUR	31.12.2014	2
Intressinõuded	40 045	40 045			EUR	31.12.2014	2
Kokku muud nõuded	409 445	409 445					

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12569656	7Ventures OÜ	Eesti		20	20

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
7Ventures OÜ	1 000	0	1 000
Kokku	1 000	0	1 000

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
7Ventures OÜ	20	04.11.2013	1 000

OÜ 7Venture asutamisel tehti osakapitali sissemakse 1 000 eurot.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisikulaenud	10 000	10 000			EUR	31.07.2015
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000				
Laenukohustused kokku	10 000	10 000				

Firma võttis tagatiseta eraisikulaenu 13000 eurot.

Majandusaastal maksti laenu tagasi 3000 eurot.

Laen tasutakse vaba tagasimaksegraafikuga kuni 31.07.2015 a.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	373 667	352 291
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	99 329	93 647
Kokku tingimuslikud kohustused	472 996	445 938

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit bilansipäeva seisuga.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
KLM Kapital OÜ on asutatud ühe isiku poolt 2011 aastal. Osakapital koosneb ühest osast, mis kuulub ühele osanikule. Osa eest on tasutud rahalise sissemaksena. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Notaritasu, riigilõiv	95	223
Muud	4	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	99	226

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal puudusid ettevõttel töötajad ja palga kulu.

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud laenudelt	27 157	25 928
Intressitulud pangast	0	2
Kokku muud finantstulud ja -kulud	27 157	25 930

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	334 150	0	317 350	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000	0	0

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 000	3 000

Majandusaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale (juhatusele) arvestanud ega välja makstud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

KLM Kapital OÜ (registrikood: 12119700) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SOOMETS	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 058
Kokku	472 996
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	472 996
Kokku	472 996

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	445 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 058
Kokku	472 996
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	472 996
Kokku	472 996

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Soomets	36706242715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029963
E-posti aadress	jaan@markoil.ee