

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ KA Kilbid

registrikood: 12138063

tänava/talu nimi, Partsi talu

maja ja korteri number:

küla: Kärša küla

vald: Ahja vald

maakond: Põlva maakond

postisihthnumber: 63705

telefon: +372 5084720

e-posti aadress: kakilbid@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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ KA Kilbid põhitegevusalaks on elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus, 2015. aastal moodustas elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus 100 % käibest.

OÜ KA Kilbid juhatus on kaheliikmeline.

Suhtarvud

Suhtarv	2015	2014
puhasrentaablus	0,17%	1,80%
lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,08	1,12
ROA	0,34%	7,00%
ROE	1,92%	35,98%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 673	35 275	2
Nõuded ja ettemaksed	180 251	209 107	3
Varud	70 370	0	
Kokku käibevara	274 294	244 382	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	47 728	44 855	6
Kokku põhivara	47 728	44 855	
Kokku varad	322 022	289 237	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 907	4 669	7
Võlad ja ettemaksed	250 053	213 697	8
Kokku lühiajalised kohustused	254 960	218 366	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 730	14 637	7
Kokku pikaajalised kohustused	9 730	14 637	
Kokku kohustused	264 690	233 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 234	36 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 098	20 233	
Kokku omakapital	57 332	56 234	
Kokku kohustused ja omakapital	322 022	289 237	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	661 354	1 126 630	10
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-479 648	-962 121	
Mitmesugused tegevuskulud	-50 638	-44 742	
Tööjõukulud	-116 100	-83 957	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 561	-5 159	
Muud ärikulud	-882	-7 579	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 525	23 073	
Intressikulud	-831	-633	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 596	-2 207	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 098	20 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 098	20 233	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 525	23 073	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 561	5 159	
Kokku korrigeerimised	10 561	5 159	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	28 856	-136 293	
Varude muutus	-70 370	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	36 356	153 178	
Kokku rahavood äritegevusest	8 928	45 117	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 434	-19 055	
Antud laenude tagasimaksed	0	6 104	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 434	-12 951	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-4 669	-8 647	
Makstud intressid	-831	-633	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-1 596	-2 207	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 096	-11 487	
Kokku rahavood	-11 602	20 679	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	35 275	14 596	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 602	20 679	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 673	35 275	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	36 001	36 001
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 233	20 233
31.12.2014	2 500	-2 500	56 234	56 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 098	1 098
31.12.2015	2 500	-2 500	57 332	57 332

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KA Kilbid raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ KA Kilbid kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2015 ja lõppes 31. detsember 2015. Rahavoogude aruanne Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud puhaskasumit (-kahjumit) elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid
Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ning rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu
Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara.
Materiaalseks põhivaraks loetakse varad soetusmaksumusega üle 240 EURO ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille soetusmaksumus on alla 240 EURO, kantakse soetamisel kuludesse ja võetakse arvele ühikuliselt väheväärtusliku varana. Väheväärtusliku vara kohta arvestust ei peeta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale eraldi lähtudes tema kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 240 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

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.

Kulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Seotud osapooled

Seotud osapooled
Seotud osapoolteks loetakse:
* Omanikke
* Sidusettevõtet

- * Teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid
- * Tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * Eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	23 673	35 275

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	164 964	164 964	
Ostjatelt laekumata arved	169 000	169 000	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 036	-4 036	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 727	2 727	
Muud nõuded	10 696	10 696	
Laenunõuded	10 696	10 696	
Ettemaksed	1 864	1 864	
Muud makstud ettemaksed	1 864	1 864	
Kokku nõuded ja ettemaksed	180 251	180 251	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	197 707	197 707	
Ostjatelt laekumata arved	201 743	201 743	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 036	-4 036	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	632	632	
Muud nõuded	10 696	10 696	
Laenunõuded	10 696	10 696	
Ettemaksed	72	72	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	
Muud makstud ettemaksed	72	72	
Kokku nõuded ja ettemaksed	209 107	209 107	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	169 000	201 743
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 036	-4 036
Kokku nõuded ostjate vastu	164 964	197 707
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-4 036	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-4 036
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-4 036	-4 036

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 727			1 863
Üksikisiku tulumaks		2 176		2 210
Sotsiaalmaks		4 435		4 331
Kohustuslik kogumispension		186		200
Töötuskindlustusmaksed		323		359
Intress		3		82
Ettemaksukonto jääk	0		632	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 727	7 123	632	9 045

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	3 495	3 495	3 495
Akumuleeritud kulum	0	-489	-489	-489
Jääkmaksumus	0	3 006	3 006	3 006
Ostud ja parendused	45 033	1 975	47 008	47 008
Amortisatsioonikulu	-4 196	-963	-5 159	-5 159
31.12.2014				
Soetusmaksumus	45 033	5 470	50 503	50 503
Akumuleeritud kulum	-4 196	-1 452	-5 648	-5 648
Jääkmaksumus	40 837	4 018	44 855	44 855
Ostud ja parendused	0	13 434	13 434	13 434
Amortisatsioonikulu	-9 007	-1 554	-10 561	-10 561
31.12.2015				
Soetusmaksumus	45 033	18 904	63 937	63 937
Akumuleeritud kulum	-13 203	-3 006	-16 209	-16 209
Jääkmaksumus	31 830	15 898	47 728	47 728

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Järelmaks Swedbank	5 340	2 140	3 200		6 kuu EURIBOR+4,30%	EUR	15.05.2018
Järelmaks Swedbank	9 297	2 767	6 530		6 kuu EURIBOR+4,99%	EUR	28.02.2019
Pikaajalised laenud kokku	14 637	4 907	9 730				
Laenukohustused kokku	14 637	4 907	9 730				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Järelmaks Swedbank	11 919	2 622	9 297		6 kuu EURIBOR+4,99%	EUR	28.02.2019
Järelmaks Swedbank	7 387	2 047	5 340		6 kuu EURIBOR+4,30%	EUR	15.05.2018
Pikaajalised laenud kokku	19 306	4 669	14 637				
Laenukohustused kokku	19 306	4 669	14 637				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	230 235	230 235	
Võlad töövõtjatele	12 695	12 695	
Maksuvõlad	7 123	7 123	
Kokku võlad ja ettemaksed	250 053	250 053	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	193 250	193 250	
Võlad töövõtjatele	11 402	11 402	
Maksuvõlad	9 045	9 045	
Kokku võlad ja ettemaksed	213 697	213 697	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	230 235	193 249
Kokku võlad tarnijatele	230 235	193 249

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	661 354	1 126 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	661 354	1 126 630
Kokku müügitulu	661 354	1 126 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	661 354	1 126 630
Kokku müügitulu	661 354	1 126 630

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	86 801	62 690
Sotsiaalmaksud	29 299	21 267
Kokku tööjõukulud	116 100	83 957
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	7	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 500	24 500
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 204	9 858

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.03.2016

OÜ KA Kilbid (registrikood: 12138063) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIMAR KORITS	Juhatuse liige	01.04.2016
ANDREI DUDAREV	Juhatuse liige	08.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 098
Kokku	57 332
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	57 332
Kokku	57 332

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	56 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 098
Kokku	57 332
Jaotamine	
Kokku	57 332

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektrijuhtmete ja –seadmete paigaldus	43211	661354	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Dudarev	37701316535		1250 EUR
Kaimar Korits	38101102735		1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084720
E-posti aadress	kakilbid@gmail.com