

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: KV Korrashoid OÜ

registrikood: 12370937

tänava/talu nimi, Türi 10 C

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11313

telefon: +372 5036441

e-posti aadress: miguel@kvpartnerid.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tööd 2013 aasta augustis pakumaks igapäevast heakorrasteenust ning ka eraldi tellitavat eripuhastusteenust (n. ehitusjärgne koristus, akende pesu, põrandate süvapesu jne.)

Seoses olukorraga tööjõuturul, muutsime 2015 aastal ettevõtte töökorraldust, mis omakorda kajastus käibe mahu muutumises. Ettevõtte töötas reaalselt ka 2015 aastal kasumiga, kahjum tuleneb põhivara võõrandamisest.

2015. aastal oli ettevõtte tööjõukulu 947 eurot s.h sotsiaalmakssud 224 eurot. Võrreldaval perioodil 15 015 eurot s.h sotsiaalmakssud 3 331 eurot. Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale oli 0, võrreldaval perioodil 3. Juhatusel liikmele tasu ei arvestatud. Võrreldaval perioodil arvestati juhatuse liikmele tasu summas 826 eurot.

Tehtud analüüside ja järelduste põhjal on selge, et tegutsetaval alal on turu nõudlus kvaliteetse teenuse järele tõusnud, kliendid on valmis ka maksta kõrgema taseme teenus eest enam. Sellest tulenevalt on 2016 aastal kavas leida võimalused ettevõttesse investeerimiseks (arendus, tehnika, tööjõud jne.), alustamaks taas korrashoiualaste tegevustega, millega eelnevalt oleme saavutanud aktsepteeritava kasumi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 547	36 595	2
Nõuded ja ettemaksed	13 280	11 431	3
Kokku käibevara	15 827	48 026	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	6 500	5
Kokku põhivara	0	6 500	
Kokku varad	15 827	54 526	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 800	5 279	6
Võlad ja ettemaksed	5 235	6 825	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 035	12 104	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 787	34 986	6
Kokku pikaajalised kohustused	2 787	34 986	
Kokku kohustused	9 822	47 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 436	-357	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 431	7 793	
Kokku omakapital	6 005	7 436	
Kokku kohustused ja omakapital	15 827	54 526	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	56 563	107 391	9
Muud äritulud	0	351	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 419	-65 825	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 785	-17 027	11
Tööjõukulud	-947	-15 015	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 219	5
Muud ärikulud	-5 500	-154	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-88	8 502	
Intressikulud	-1 343	-709	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 431	7 793	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 431	7 793	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-88	8 502	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 219	5
Muud korrigeerimised	5 420	0	
Kokku korrigeerimised	5 420	1 219	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 849	4 057	
Varude muutus	0	226	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 590	-9 868	
Makstud intressid	-263	-709	
Kokku rahavood äritegevusest	1 630	3 427	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-34 000	0	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 678	-3 235	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-35 678	-3 235	
Kokku rahavood	-34 048	192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 595	36 403	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 048	192	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 547	36 595	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	-357	-357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 793	7 793
31.12.2014	2 500	-2 500	7 436	7 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 431	-1 431
31.12.2015	2 500	-2 500	6 005	6 005

Vaata tingimusliku kohustuse lisa nr 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KV Korrashoid OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täisarvudes. Aruanne 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 saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Rahana on aruandes kajastatud kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Summad on bilansis hinnatud lähtuvalt laekumise tõenäolisusest.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300,00 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse

lühiajalistena.

Tulud

Tulud on kirjutatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja KV Korrashoid OÜ-le on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtja (ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad äriühingud;
- tegevjuhtkond;
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud äriühingud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	582	595
Kassa	1 965	36 000
Kokku raha	2 547	36 595

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 680	1 680	
Ostjatelt laekumata arved	1 680	1 680	13
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 517	11 517	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	4
Ettemaksed	83	83	
Tulevaste perioodide kulud	83	83	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 280	13 280	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 386	2 386	
Ostjatelt laekumata arved	2 386	2 386	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 920	8 920	13
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Ettemaksed	122	122	
Tulevaste perioodide kulud	83	83	
Muud makstud ettemaksed	39	39	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 431	11 431	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		160		122
Üksikisiku tulumaks		0		254
Sotsiaalmaks		0		614
Kohustuslik kogumispension		0		26
Töötuskindlustusmaksed		0		57
Ettemaksukonto jääk	0		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	160	3	1 073

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	329	329	329
Akumuleeritud kulum	0	-110	-110	-110
Jääkmaksumus	0	219	219	219
Ostud ja parendused	7 500	0	7 500	7 500
Amortisatsioonikulu	-1 000	-219	-1 219	-1 219
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 500	329	7 829	7 829
Akumuleeritud kulum	-1 000	-329	-1 329	-1 329
Jääkmaksumus	6 500	0	6 500	6 500
Amortisatsioonikulu	0	0	0	0
Müügid	-6 500	0	-6 500	-6 500
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	329	329	329
Akumuleeritud kulum	0	-329	-329	-329
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Aruandeperioodil on müüdnud põhivara kahjumiga summas 5 500 eurot, mis on kajastatud muu ärikuluna. Võrreldaval perioodil sarnased tehingud puudusid.

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	0	0			3%	EUR	31.12.2015	13
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	2 000	0	2 000	0	3%	EUR	31.12.2017	13
Pikaajalised laenud kokku	2 000	0	2 000	0				
Muud laenukohustused								
Kapitalirendi kohustus	2 587	1 800	787	0	6,938%	EUR	25.05.2017	
Muud laenukohustused kokku	2 587	1 800	787	0				
Laenukohustused kokku	4 587	1 800	2 787	0				
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Investeeringislaen	3 600	3 600			3%	EUR	31.12.2015	13
Lühiajalised laenud kokku	3 600	3 600						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	32 400	0	32 400	0	3%	EUR	31.12.2017	13
Pikaajalised laenud kokku	32 400	0	32 400	0				
Muud laenukohustused								
Kapitalirendi kohustus	4 265	1 679	2 586	0	6,938%	EUR	25.05.2017	
Muud laenukohustused kokku	4 265	1 679	2 586	0				
Laenukohustused kokku	40 265	5 279	34 986	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 899	3 899	
Võlad töövõtjatele	0	0	
Maksuvõlad	160	160	4
Muud võlad	1 080	1 080	
Intressivõlad	1 080	1 080	13
Võlgnevus seotud osapoolle ees	96	96	13
Kokku võlad ja ettemaksed	5 235	5 235	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 286	5 286	
Võlad töövõtjatele	431	431	
Maksuvõlad	1 073	1 073	4
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	13
Võlgnevus seotud osapoolle ees	35	35	13
Kokku võlad ja ettemaksed	6 825	6 825	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	4 804	5 949
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 201	1 487
Kokku tingimuslikud kohustused	6 005	7 436

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 563	107 391
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 563	107 391
Kokku müügitulu	56 563	107 391
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hoonete üldpuhastus (81211)	56 563	107 391
Kokku müügitulu	56 563	107 391

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	22	1 956
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	638	545
Müügi eesmärgil ostetud teenused	44 754	62 776
Seadmete rent	0	462
Tööriided ja töökaitsevahendid	5	86
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	45 419	65 825

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	1 151
Energia	0	6 369
Elektrienergia	0	226
Soojusenergia	0	281
Kütus	0	5 862
Mitmesugused bürookulud	21	678
Lähetuskulud	0	831
Koolituskulud	0	1 127
Kindlustuskulud	756	708
Autokulud	167	3 211
Liikmemaksud	415	249
Raamatupidamise kulud	3 380	960
Väheväärtuslik põhivara	0	911
Sidekulud	41	832
Muud	5	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 785	17 027

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	723	11 684
Sotsiaalmaksud	224	3 331
Kokku tööjõukulud	947	15 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	RMO Varahaldus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	11 517	3 176	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	8 920	36 035

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 327	51 761	34 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0
2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 502	75 370	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	826

Kohustus seotud osapoole ees summas 3 176 eurot (31.12.2014: 36 035 eurot) koosneb intressivõlast 1 080 eurot (31.12.2014: 0 eurot), võlgnevusest teenuse eest 96 eurot (31.12.2014: 35 eurot) ja laenukohustusest 2 000 eurot (31.12.2014: 36 000 eurot).

Nõue seotud osapoolele summas 11 517 eurot (31.12.2014: 8 920 eurot) on osutatud teenuse eest.

Laenu tingimused avalikustatud lisas nr 6.

Vaata nõudeid ja ettemakseid lisas nr 3.

Vaata võlgnevusi ja ettemakseid lisas nr 7.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

KV Korrashoid OÜ (registrikood: 12370937) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIGUEL ORTEGA	Juhatuse liige	30.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 431
Kokku	6 005
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 005
Kokku	6 005

Aruandeaasta kahjum kaetakse eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonete üldpuhastus	81211	56563	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RMO Varahaldus OÜ	11181246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036441
E-posti aadress	miguel@kvpartnerid.ee