

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: CLV Capital OÜ

registrikood: 12401253

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5115159

e-posti aadress: info@clv.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Intressikulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

CLV Capital OÜ loodi 08.01.2013. Firma põhitegevuseks on tööstus- ja tsiviilehitus.

Aruandeaastal oli CLV Capital OÜ müügitulu 72 750 eurot. Tegevusaasta lõpetati kasumiga summas 1 402 eurot.

Kulutusi uurimisteks ja arendustegevuseks ei tehtud ja pole planeeritud ka järgmisesse majandusaastasse.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud. Samuti pole ette nähtud täiendavaid hüvitisi ametist lahkumisel.

2013. aastal tööjõukulud puuduvad.

Finantssuhtarvud

	2013
Puhasrentaablus	1,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1
ROA	2,7
ROE	31,8

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

1. Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
2. Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
3. ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
4. ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	08.01.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 061	3 000	2
Nõuded ja ettemaksed	14 352	0	3
Varud	17 768	0	4
Kokku käibevara	51 181	3 000	
Kokku varad	51 181	3 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	27 000	0	6; 15
Võlad ja ettemaksed	19 779	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	46 779	0	
Kokku kohustused	46 779	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 402	0	
Kokku omakapital	4 402	3 000	
Kokku kohustused ja omakapital	51 181	3 000	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	08.01.2013 - 31.12.2013	08.01.2013 - 08.01.2013	Lisa nr
Müügitulu	72 750	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 537	0	11
Mitmesugused tegevuskulud	-4 588	0	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 625	0	
Intressikulud	-223	0	14; 15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 402	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 402	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	08.01.2013 - 31.12.2013	08.01.2013 - 08.01.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 625	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 352	0	
Varude muutus	-17 768	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	19 556	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-10 939	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 000	0	6; 15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 000	0	
Kokku rahavood	16 061	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000	3 000	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 061	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 061	3 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.01.2013	3 000	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 402	1 402
31.12.2013	3 000	1 402	4 402

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on kajastatud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CLV Capital OÜ 2013. 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.

CLV Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Lõpetamata ehituslepingud

Lõpetamata ehituslepingute tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastme meetodil. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja ehituse lõpuks tehtud kulutuste suhtest. Ehituslepingu kulud koosnevad ehitusprojektiga otseselt seotud kuludest ning projekti üldkuludest. Arvutusse pole kaasatud ettevõtte üldhalduskulusid.

Kui aruandeperioodi lõpu seisuga on tellijatele esitatud arveid suuremas summas kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet finantsseisundi aruandes kohustusena. Kui tellijatele on arveid esitatud vähem kui on arvestatud tulu valmidusastme meetodil, kajastatakse vahe finantsseisundi aruandes varana.

Kui saadavat tulu ei ole võimalik täpselt prognoosida, kajastatakse ehituslepingu tulu ainult tehtud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et ehituslepingu eeldatavad kogukulud ületavad eeldatavaid lepingulisi tulusid, kajastatakse kogu oodatav kahjum perioodi kasumis või kahjumis.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Finantskohustused

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

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Kohustuslik reservkapital

Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Kohustuslik reservkapital ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha osanikele väljamakseid.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Osad finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutel, sh. näiteks ehituslepingute kasumlikkuse hindamine valmidusastme meetodi rakendamisel, põhivara kasuliku eluea hindamine, nõuete allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna prima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutada täpseiks.

Raamatupidamislike hinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi aruannetes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	08.01.2013
Arvelduskontod	19 061	3 000
Kokku raha	19 061	3 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	11 334	11 334	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 018	3 018	0	0	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 352	14 352	0	0	

	08.01.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	08.01.2013
Lõpetamata toodang	17 768	0
Kokku varud	17 768	0
	08.01.2013 - 31.12.2013	08.01.2013 - 08.01.2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 254	0

Lõpetamata toodanguna on kajastatud pooleliolevate ehitusprojektide käigus tehtud väljaminekud, mille osas ei ole toimunud tehtud tööde üleandmist tellijale.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		08.01.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	30	0	0
Ettemaksukonto jääk	3 018		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 018	30	0	0

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud juriidilistelt isikutelt	27 000	27 000			2,5%	euro	31.12.2013	15
Lühiajalised laenud kokku	27 000	27 000						
Laenukohustused kokku	27 000	27 000	0	0				
	08.01.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenukohustused kokku	0	0	0	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	354	354	0	0	
Maksuvõlad	30	30	0	0	5
Muud võlad	223	223	0	0	
Intressivõlad	223	223	0	0	14; 15
Arveldused aruandvate isikutega	19 172	19 172	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 779	19 779	0	0	
	08.01.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	08.01.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 052	0
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	280	0
Kokku tingimuslikud kohustused	1 332	0

Osaühingu põhikirjas on ette nähtud reservkapitali moodustamine. Vastavalt Äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Seega oleks maksimaalne võimalik jaotatav kasum 1 332 eurot.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	08.01.2013
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1
Osakapitali suurus bilansipäeva seisuga on 3 000 eurot, mis koosneb ühest osast, nimiväärtusega 3 000 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	08.01.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	72 750
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 750
Kokku müügitulu	72 750
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus (EMTAK 41201)	68 998
Muud osutatud teenused	3 752
Kokku müügitulu	72 750

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	08.01.2013 - 31.12.2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 254
Alltöövõtutööd	14 840
Ostetud materjal (sh transport)	45 236
Masinate ja seadmete rent	1 870
Masinate ja seadmete remont (sh varuosad)	121
Väikevahendid ja tööriided	1 216
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	66 537

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	08.01.2013 - 31.12.2013
Mitmesugused bürookulud	123
Lähetuskulud	1 666
Sõidukitega seotud kulud	1 188
Külaliste vastuvõtukulud	179
Muud ostetud teenused	1 432
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 588

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

Aruandeperioodil osaühingul töötajaid ei olnud.

Lisa 14 Intressikulud (eurodes)

	08.01.2013 - 31.12.2013	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	223	15
Kokku intressikulud	223	

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	46 599

08.01.2013 - 31.12.2013	Ostud	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 850	27 000

Aruandeperioodil on tegevjuhtkonnaga seotud ettevõttelt saadud laenudelt arvestatud intresse kogusummas 223 eurot.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole aruandeaastal arvestatud tasu ja antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2014

CLV Capital OÜ (registrikood: 12401253) 08.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KLAAMAS	Juhatuse liige	27.03.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 402
Kokku	1 402
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 102
Kokku	1 402

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 402
Kokku	1 402
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 102
Kokku	1 402

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	68998	94.84%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Klaamas	38109064717	Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115159
E-posti aadress	info@clv.ee