

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2015

aruandeaasta lõpp: 31.07.2016

ärinimi: Klarvinduer OÜ

registrikood: 12735008

tänav/maja ja korteri number: J. Kuperjanovi tn 105

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihtnumber: 68207

e-posti aadress: janar.tammjarv@klarvinduer.com, janartammjarv@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Laenukohustised	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Klarvinduer OÜ põhitegevuseks on täispuidust akende ja uste tootmine. Valdav osa toodangust eksporditakse. Peamiseks sihtturuks on Skandinaavia riigid.

2016 majandusaastal käivitus tootmine ning peamiseks eesmärgiks oli üles ehitada E- Pood, kui meie peamine müügikanal.

Keskmine töötajate arv oli 15 ning 2017 aastaks plaanitakse kiire arengu jätkumist nii töötajate arvu kui ka käibe osas.

Majandusaasta lõppes kahjumiga.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev. Järgmiseks majandusaastaks kavandatakse tootmismahdade ja ekspordi suurendamist

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2016	31.07.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 294	119 625	2
Nõuded ja ettemaksed	292 083	33 932	3
Varud	109 617	17 018	
Kokku käibevarad	441 994	170 575	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	203 950	83 516	4
Immateriaalsed põhivarad	105 283	77 211	5
Kokku põhivarad	309 233	160 727	
Kokku varad	751 227	331 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 501	411 651	6
Võlad ja ettemaksed	370 318	41 983	7
Kokku lühiajalised kohustised	385 819	453 634	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	340 467	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	340 467	0	
Kokku kohustised	726 286	453 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muud reservid	800 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-124 832	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-652 727	-124 832	
Kokku omakapital	24 941	-122 332	
Kokku kohustised ja omakapital	751 227	331 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	13.10.2014 - 31.07.2015
Müügitulu	841 984	0
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-521 182	-53 516
Brutokasum (-kahjum)	320 802	-53 516
Turustuskulud	-239 886	-7 851
Üldhalduskulud	-743 531	-62 439
Muud äritulud	0	300
Äriksusum (kahjum)	-662 615	-123 506
Intressikulud	-3 585	-1 039
Muud finantstulud ja -kulud	13 473	-287
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-652 727	-124 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-652 727	-124 832

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	13.10.2014 - 31.07.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-662 615	-123 506
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	26 601	1 918
Muud korrigeerimised	-13 473	0
Kokku korrigeerimised	13 128	1 918
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-258 151	-33 932
Varude muutus	-92 599	-17 018
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	328 335	41 983
Makstud intressid	-3 585	-1 039
Kokku rahavood äritegevusest	-675 487	-131 594
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-148 161	-162 645
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-148 161	-162 645
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	744 317	411 651
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	744 317	411 651
Kokku rahavood	-79 331	117 412
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	119 625	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-79 331	117 412
Valuutakursside muutuste mõju	0	-287
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 294	119 625

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.10.2014	2 500		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		-124 832	-124 832
31.07.2015	2 500		-124 832	-122 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-652 727	-652 727
Muutused reservides	0	800 000	0	800 000
31.07.2016	2 500	800 000	-777 559	24 941

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klarvinduer OÜ 2016. 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes perioodile 01.08.2015 - 31.07.2016

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta; emaettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

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

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotool põhivaraks.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotool põhivaraks".

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks. Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (2014. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste

vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.07.2016	31.07.2015
Arvelduskontod	40 294	119 625
Kokku raha	40 294	119 625

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	201 404	201 404
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	45 197	45 197
Muud nõuded	9 210	9 210
Ettemaksed	36 272	36 272
Kokku nõuded ja ettemaksed	292 083	292 083
	31.07.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	360	360
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 489	22 489
Muud nõuded	6 952	6 952
Ettemaksed	4 131	4 131
Tulevaste perioodide kulud	4 131	4 131
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 932	33 932

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
Ostud ja parendused	12 233	71 391	71 391	1 659	1 659	85 283
Amortisatsioonikulu	-251	-1 516	-1 516			-1 767
31.07.2015						
Soetusmaksumus	12 233	71 391	71 391	1 659	1 659	85 283
Akumuleeritud kulum	-251	-1 516	-1 516			-1 767
Jääkmaksumus	11 982	69 875	69 875	1 659	1 659	83 516
Ostud ja parendused	18 469	116 979	116 979			135 448
Amortisatsioonikulu	-1 093	-13 921	-13 921			-15 014
Ümberklassifitseerimised		1 659	1 659	-1 659	-1 659	
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		1 659	1 659	-1 659	-1 659	
31.07.2016						
Soetusmaksumus	30 702	190 029	190 029	0	0	220 731
Akumuleeritud kulum	-1 344	-15 437	-15 437			-16 781
Jääkmaksumus	29 358	174 592	174 592	0	0	203 950

Lisa 5 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Muud immateriaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
Ostud ja parendused	4 960	72 402	77 362
Amortisatsioonikulu	-151		-151
31.07.2015			
Soetusmaksumus	4 960	72 402	77 362
Akumuleeritud kulum	-151		-151
Jääkmaksumus	4 809	72 402	77 211
Ostud ja parendused	37 741		37 741
Amortisatsioonikulu	-9 669		-9 669
Ümberklassifitseerimised	66 002	-66 002	
31.07.2016			
Soetusmaksumus	108 703	6 400	115 103
Akumuleeritud kulum	-9 820		-9 820
Jääkmaksumus	98 883	6 400	105 283

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.07.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	150 000	13 534	136 466	
Pikaajalised laenud	200 000		200 000	
Pikaajalised laenud kokku	350 000	13 534	336 466	
Kapitalirendikohustised kokku	5 968	1 967	4 001	
Laenukohustised kokku	355 968	15 501	340 467	

	31.07.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Saadud lühiajalised laenud	411 651	411 651		
Lühiajalised laenud kokku	411 651	411 651		
Laenukohustised kokku	411 651	411 651		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	94 376	94 376
Võlad töövõtjatele	17 663	17 663
Maksuvõlad	132 548	132 548
Saadud ettemaksed	125 731	125 731
Kokku võlad ja ettemaksed	370 318	370 318

	31.07.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 533	31 533
Võlad töövõtjatele	1 663	1 663
Maksuvõlad	4 715	4 715
Muud võlad	112	112
Saadud ettemaksed	3 960	3 960
Tulevaste perioodide tulud	3 960	3 960
Kokku võlad ja ettemaksed	41 983	41 983

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.07.2016	31.07.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2015 - 31.07.2016	13.10.2014 - 31.07.2015
Palgakulu	178 075	4 462
Sotsiaalmaksud	60 190	1 508
Kokku tööjõukulud	238 265	5 970
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.07.2016
	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 000

Ostud ja müügid

	01.08.2015 - 31.07.2016
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.05.2017

Klarvinduer OÜ (registrikood: 12735008) 01.08.2015 - 31.07.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR TAMMJÄRV	Juhatuse liige	01.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-124 832
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-652 727
Kokku	-777 559

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituspuusepa- ja tisleritoodete tootmine	1623	841984	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	janartammjarv@gmail.com
E-posti aadress	janar.tammjarv@klarvinduer.com