

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

KLM Kapital OÜ on registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonnas 13.06.2011 aastal, registrikoodiga 12119700.

05.03.2013 aastal müüdi tütarfirma nimega OÜ Kolm Kinnistut registrikoodiga 12253249, millest saadi finantstulu 15,0 tuh.eurot.

04.11.2013 a. tehti OÜ 7Venture registrikoodiga 12569656 asutamisel osakapitali sissemakse 1,0 tuh. eurot.

KLM Kapital OÜ-s korraldab majandustegevust üheliikmeline juhatus. 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	37 993	747	
Nõuded ja ettemaksed	409 445	404 487	2
Kokku käibevara	447 438	405 234	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	2 500	4
Kokku põhivara	1 000	2 500	
Kokku varad	448 438	407 734	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 234	378 651	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 704	26 583	5
Kokku omakapital	448 438	407 734	
Kokku kohustused ja omakapital	448 438	407 734	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-226	-190	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-226	-190	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	15 000	0	4
Muud finantstulud ja -kulud	25 930	26 583	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 704	26 393	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 704	26 393	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-226	-190	
Laekunud intressid	2	10	9
Kokku rahavood äritegevusest	-224	-180	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-1 000	-2 500	4
Laekunud tütarettevõtjate müügist	17 500	0	4
Antud laenud	-98 700	-136 600	2
Antud laenude tagasimaksed	106 700	107 234	2
Laekunud intressid	12 970	6 084	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	37 470	-25 782	
Kokku rahavood	37 246	-25 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	747	26 709	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	37 246	-25 962	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	37 993	747	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	378 651	381 151
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 583	26 583
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

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 toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni.

2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes

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 investeeringuid, 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 suurust 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 äriliste otsustele. Seotud osapooled on osatühingu 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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	404 487	404 487	
Laenunõuded	377 400	377 400	3
Intressinõuded	27 087	27 087	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	404 487	404 487	

On antud laenu teistele äriühingutele, intressimääraga 6-12%.

Majandusaastal anti laenu 98 700 eurot (2012 a. 136 600 eurot).

Saadi antud laenudest tagasimakseid 106 700 eurot (2012 a. 107 234 eurot).

Laekus intressidest 12 970 eurot (2012 a. 6 084 eurot).

Juhatus hinnangul on bilansipäeva seisuga arvelolevad nõuded likviidsed.

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	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						

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenu nõuded	377 400	377 400			6-12	EUR	31.12.2013	2
Intressinõuded	27 087	27 087				EUR	31.12.2013	2
Kokku muud nõuded	404 487	404 487						

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12253249	Kolm Kinnistut OÜ	Eesti		100	
12569656	7Ventures OÜ	Eesti			20

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2013
Kolm Kinnistut OÜ	2 500		-2 500	0	0	0	0
7Ventures OÜ	0	1 000		0	0	0	1 000
Kokku	2 500	1 000	-2 500	0	0	0	1 000

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

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Kolm Kinnistut OÜ	100	17 500	15 000

Majandusaastal müüdi ettevõtte Kolm Kinnistut OÜ.
OÜ 7Venture asutamisel tehti osakapitali sissemaks 1 000 eurot.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	352 291	320 135
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	93 647	85 099
Kokku tingimuslikud kohustused	445 938	405 234

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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
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 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Notaritasu, riigilõiv	223	183
Muud	3	7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	226	190

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal puudusid ettevõttel töötajad ja palga kulu.

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulud laenudelt	25 928	26 573
Intressitulud pangast	2	10
Kokku muud finantstulud ja -kulud	25 930	26 583

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	317 350	0	300 550	0

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2014

KLM Kapital OÜ (registrikood: 12119700) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SOOMETS	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 704
Kokku	445 938
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	445 938
Kokku	445 938

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	405 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 704
Kokku	445 938
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	445 938
Kokku	445 938

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