

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Klav

registrikood: 10253191

tänavatalu nimi, Mõisavahe 16-15
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50707

telefon: +372 7352626

faks: +372 7352636

e-posti aadress: diana@brytta.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	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Klav alustas majandustegevust 1989.a.. Firma põhitegevuseks on transpordi teenuste osutamine. Teenuse osutamiseks on firmas veoauto MAN.

Alates 01.03.1997.a. omab OÜ Klav litsentsi rahvusvaheliste veoteenuste osutamiseks.

OÜ Klav lõpetas 2015.a. majandusaasta 5 242.- eurot suuruses kasumiga.

Firmas töötab kolm töötajat. Ettevõtte juhatus 2015.a. töötasu ei makstud.

Suhtarv	31.12.2015	31.12.2014
Käibekapital (tuh.eur)	21,2	29,5
Maksevõime kordaja (*)	1,59	2,48
Likviidsuskordaja (*)	1,59	2,48
Võlakordaja (*)	0,59	0,48
Käibe puhasrentaablus (%)	3,04	6,17
Omakapitali rentaablus ROE (%)	99,92	99,86

Puhaskäibekapital=käibevara- lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja=(käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja= (käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused

Võlakordaja=kohustused/ koguvara

Käibe puhasrentaablus= puhaskasum/ müük

Omakapitali rentaablus (ROE)= kasum/ keskmine omakapit

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 849	15 830	2
Nõuded ja ettemaksed	40 473	33 552	3,4
Kokku käibevara	57 322	49 382	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	126 502	85 420	
Kokku põhivara	126 502	85 420	
Kokku varad	183 824	134 802	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 604	12 131	5,6
Võlad ja ettemaksed	15 500	7 770	7,4
Kokku lühiajalised kohustused	36 104	19 901	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	72 441	44 866	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	72 441	44 866	
Kokku kohustused	108 545	64 767	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 200	19 200	8
Kohustuslik reservkapital	6 477	6 477	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 360	35 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 242	8 832	
Kokku omakapital	75 279	70 035	
Kokku kohustused ja omakapital	183 824	134 802	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	172 512	143 102	9
Mitmesugused tegevuskulud	-132 829	-105 379	10
Tööjõukulud	-20 327	-8 335	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 804	-18 659	
Muud ärikulud	-229	-208	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 323	10 521	
Intressikulud	-2 811	-1 689	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 270	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 242	8 832	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 242	8 832	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 323	10 521	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 804	18 659	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	15 978	0	
Kokku korrigeerimised	25 782	18 659	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 279	7 443	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 730	1 206	
Kokku rahavood äritegevusest	35 556	37 829	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-7 764	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-7 764	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-31 727	-20 514	
Makstud intressid	-2 810	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-34 537	-20 514	
Kokku rahavood	1 019	9 551	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 830	6 279	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 019	9 551	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 849	15 830	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	19 200	6 477	35 525	61 202
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 832	8 832
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2014	19 200	6 477	44 358	70 035
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 242	5 242
Muud muutused omakapitalis			2	2
31.12.2015	19 200	6 477	49 602	75 279

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klav 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 järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ Klav arvestus- ja esitusvaluutaks on EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoivuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro . Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

· Muud masinad ja seadmed 15-40% 5-10 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
pank, kassa	16 849	15 830
Kokku raha	16 849	15 830

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	21 170	21 170	
Ostjatelt laekumata arved	21 170	21 170	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	656	656	4
Muud nõuded	17 515	17 515	
Laenunõuded	17 515	17 515	
Ettemaksed	1 132	1 132	
Tulevaste perioodide kulud	1 132	1 132	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 473	40 473	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 502	13 502	
Ostjatelt laekumata arved	13 502	13 502	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 245	1 245	4
Muud nõuded	18 805	18 805	
Laenunõuded	18 805	18 805	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 552	33 552	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	11	0		694
Üksikisiku tulumaks		361		219
Sotsiaalmaks		1 052		1 025
Kohustuslik kogumispension		33		28
Töötuskindlustusmaksed		76		57
Ettemaksukonto jääk	645		1 245	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	656	1 522	1 245	2 023

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Pank	93 045	20 604	72 441	2,85%	EUR	24.08.2020
Kapitalirendikohustused kokku	93 045	20 604	72 441			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Pank	56 997	12 131	44 866	3,08%	EUR	01.03.2018
Kapitalirendikohustused kokku	56 997	12 131	44 866			

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	93 045	20 604	72 441		5
Laenukohustused kokku	93 045	20 604	72 441		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	56 997	12 131	44 866		5
Laenukohustused kokku	56 997	12 131	44 866		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 502	12 502	
Võlad töövõtjatele	1 476	1 476	
Maksuvõlad	1 522	1 522	4
Kokku võlad ja ettemaksed	15 500	15 500	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 746	4 746	
Võlad töövõtjatele	1 001	1 001	
Maksuvõlad	2 023	2 023	4
Kokku võlad ja ettemaksed	7 770	7 770	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	19 200	19 200
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	172 512	143 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	172 512	143 102
Kokku müügitulu	172 512	143 102
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenus	172 512	143 102
Kokku müügitulu	172 512	143 102

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	63 016	56 865
Kütus	63 016	56 865
Transpordi kulud	3 877	1 653
Autohooldus	54 458	43 731
Muud	11 478	3 130
Kokku mitmesugused tegevuskulud	132 829	105 379

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 843	5 473
Sotsiaalmaksud	5 484	2 862
Kokku tööjõukulud	20 327	8 335
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Ettevõtte 2015.aastal juhatusele töötasu ei maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Klav (registrikood: 10253191) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA KUTKINA	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 242
Kokku	49 602

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	44 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 242
Kokku	49 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	172512	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diana Kutkina	46005252724	Kavastu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	9603 EUR
Leonid Kutkin	36003192746	Kavastu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	9597 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7352626
Faks	+372 7352636
E-posti aadress	diana@montecristo.ee