

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kliff & Klaus OÜ

registrikood: 11660745

tänavatalu nimi, Niine 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

e-posti aadress: aivo@kliffjaklaus.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Kliff & Klaus OÜ põhitegevuseks on professionaalsete reklaamfotode valmistamine.

Firma 2015.aasta peamiseks eesmärgiks oli käibe ja oma kliendibaasi suurendamine, pannes rõhku professionaalsusele ja tootevalikule. 2016.aastal jätkatakse majandustegevust samal suunal.

2015.aasta suureks muutuseks firma jaoks oli oma fotostudio ümberasumine Telliskivi loomelinnakusse päris aasta lõpupoole.

Kliff & Klaus OÜ juhatus koosneb kahest liikmest. Ühele juhatuse liikmele on makstud juhatuse liikme tasu 14 403 eurot, teisele juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud. Muid soodustusi ja hüvitisi makstud pole.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 3 ja töötasude üldsumma 38 509 eurot.

Kliff & Klaus OÜ peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud/-näitajad	2015	2014
Müügitulu EEK	94 476	75932
Ärikasumi määr %	0,3	-8,1
Puhaskasum EEK	190	-6 511
Puhasrentaablus %	0,2	-8,6
ROA %	0,8	-23,3
ROE %	3	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,95	0,95

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum/varad * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 223	7 469	
Nõuded ja ettemaksed	5 964	6 561	2
Kokku käibevara	16 187	14 030	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 100	13 948	3
Kokku põhivara	9 100	13 948	
Kokku varad	25 287	27 978	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 684	4 564	4
Võlad ja ettemaksed	11 734	10 168	5
Kokku lühiajalised kohustused	16 418	14 732	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 347	6 914	4
Kokku pikaajalised kohustused	2 347	6 914	
Kokku kohustused	18 765	21 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Ülekurss	7 813	7 813	
Kohustuslik reservkapital	185	185	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 862	1 649	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190	-6 511	
Kokku omakapital	6 522	6 332	
Kokku kohustused ja omakapital	25 287	27 978	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	94 476	75 932	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 505	-13 133	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 471	-22 820	
Tööjõukulud	-51 299	-42 398	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 848	-3 763	3
Muud ärikulud	-27	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	326	-6 184	
Intressikulud	-136	-327	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190	-6 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190	-6 511	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	326	-6 184
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 848	3 763
Kokku korrigeerimised	4 848	3 763
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	597	-1 113
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 566	2 443
Makstud intressid	-136	-328
Kokku rahavood äritegevusest	7 201	-1 419
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 051
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-1 050
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 447	-2 504
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 447	-2 504
Kokku rahavood	2 754	-4 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 469	12 442
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 754	-4 973
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 223	7 469

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 196	7 813	185	1 649	12 843
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 511	-6 511
31.12.2014	3 196	7 813	185	-4 862	6 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)				190	190
31.12.2015	3 196	7 813	185	-4 672	6 522

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval valuutakursi alusel. Valuutapõhised monetaarsed kirjed aruandes on ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud valuutakursi alusel. Tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arveid on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt, vaadeldud on igat nõuet eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara, mille kasutusiga on üle aasta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest kuludest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusekohustuse kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusekohustust korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 927	5 927
Ostjatelt laekumata arved	5 927	5 927
Ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide kulud	37	37
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 964	5 964
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 501	6 501
Ostjatelt laekumata arved	6 501	6 501
Ettemaksed	60	60
Tulevaste perioodide kulud	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 561	6 561

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	8 950	3 029	11 979	5 482	17 461
Akumuleeritud kulum	-3 282	-1 514	-4 796	-3 654	-8 450
Jääkmaksumus	5 668	1 515	7 183	1 828	9 011
Ostud ja parendused				8 700	8 700
Amortisatsioonikulu	-1 790	-587	-2 377	-1 386	-3 763
31.12.2014					
Soetusmaksumus	8 950	3 029	11 979	14 182	26 161
Akumuleeritud kulum	-5 072	-2 101	-7 173	-5 040	-12 213
Jääkmaksumus	3 878	928	4 806	9 142	13 948
Amortisatsioonikulu	-1 790	-586	-2 376	-2 472	-4 848
31.12.2015					
Soetusmaksumus	8 950	3 029	11 979	14 182	26 161
Akumuleeritud kulum	-6 862	-2 687	-9 549	-7 512	-17 061
Jääkmaksumus	2 088	342	2 430	6 670	9 100

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kapitalirent	2 102	2 102			2016.a.
Töövahendi liising	2 582	2 582			2017.a.
Lühiajalised laenud kokku	4 684	4 684			
Pikaajalised laenud					
Töövahendi liising	2 347		2 347		2017.a.
Pikaajalised laenud kokku	2 347		2 347		
Laenukohustused kokku	7 031	4 684	2 347		

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Kapitalirent	4 564	4 564			
Lühiajalised laenud kokku	4 564	4 564			
Pikaajalised laenud					
Kapitalirent	6 914		6 914		
Pikaajalised laenud kokku	6 914		6 914		
Laenukohustused kokku	11 478	4 564	6 914		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 680	1 680	
Võlad töövõtjatele	4 064	4 064	6
Maksuvõlad	5 990	5 990	7
Kokku võlad ja ettemaksed	11 734	11 734	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 585	1 585	
Võlad töövõtjatele	3 577	3 577	
Maksuvõlad	4 917	4 917	
Muud võlad	89	89	
Muud viitvõlad	89	89	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 168	10 168	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Palgavõlgnevus	3 105	2 506
Puhkusekohustus	959	1 071
Kokku võlad töövõtjatele	4 064	3 577

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 249	626
Üksikisiku tulumaks	1 515	1 377
Erisoodustuse tulumaks		16
Sotsiaalmaks	2 908	2 618
Kohustuslik kogumispension	171	141
Töötuskindlustusmaksed	144	135
Intress	3	4
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 990	4 917

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	91 011	74 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 305	1 548
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	94 316	75 932
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	160	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	160	0
Kokku müügitulu	94 476	75 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotograafia	94 476	75 932
Kokku müügitulu	94 476	75 932

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	38 509	31 369
Sotsiaalmaksud	12 901	10 526
Puhkusekohustuse muutus	-111	503
Kokku tööjõukulud	51 299	42 398
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Velvet OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	2 254	241	109

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 650	7 938
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		448

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 887	4 797
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	500	1 050

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	14 403	13 621

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.05.2016

Kliff & Klaus OÜ (registrikood: 11660745) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KALLAS	Juhatuse liige	05.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 862
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190
Kokku	-4 672

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	94476	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VELVET OÜ	11016984		3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aivo@kliffjaklaus.ee