

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Klav

registrikood: 10253191

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50707

telefon: +372 7352626

faks: +372 7352636

e-posti aadress: diana@baltikinnisvara.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

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 2016.a. majandusaasta 6 345.- eurot suuruses kasumiga.

Firmas töötab kolm töötajat. Ettevõtte juhatus 2016.a. töötasu ei makstud.

Suhtarv	31.12.2016	31.12.2015
Käibekapital (tuh.eur)	18,3	21,2
Maksevõime kordaja (*)	1,47	1,59
Likviidsuskordaja (*)	1,47	1,59
Võlakordaja (*)	0,52	0,58
Käibe puhasrentaablus (%)	3,24	3,04
Omakapitali rentaablus ROE (%)	91,91	99,92

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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	15 188	16 849
Nõuded ja ettemaksed	42 331	40 473
Kokku käibevarad	57 519	57 322
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	112 932	126 502
Kokku põhivarad	112 932	126 502
Kokku varad	170 451	183 824
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	22 875	20 604
Võlad ja ettemaksed	16 386	15 500
Kokku lühiajalised kohustised	39 261	36 104
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	49 566	72 441
Kokku pikaajalised kohustised	49 566	72 441
Kokku kohustised	88 827	108 545
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 200	19 200
Kohustuslik reservkapital	6 477	6 477
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 602	44 360
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 345	5 242
Kokku omakapital	81 624	75 279
Kokku kohustised ja omakapital	170 451	183 824

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	195 804	172 512
Mitmesugused tegevuskulud	-147 817	-132 829
Tööjõukulud	-23 782	-20 327
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 070	-9 804
Muud ärikulud	0	-229
Ärikasum (kahjum)	9 135	9 323
Intressikulud	-2 790	-2 811
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 270
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 345	5 242
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 345	5 242

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klav 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 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne.

Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuvalt muudatusele ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid 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 ettemaksud

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumulieeritud 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, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

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 kulusi. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
pank,kassa	15 188	16 849
Kokku raha	15 188	16 849

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 694	21 694
Ostjatelt laekumata arved	21 694	21 694
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 048	1 048
Muud nõuded	18 245	18 245
Laenunõuded	18 245	18 245
Ettemaksed	1 344	1 344
Tulevaste perioodide kulud	1 344	1 344
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 331	42 331
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 170	21 170
Ostjatelt laekumata arved	21 170	21 170
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	656	656
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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	290	0	11	0
Üksikisiku tulumaks		425		361
Sotsiaalmaks		1 188		1 052
Kohustuslik kogumispension		18		33
Töötuskindlustusmaksed		86		76
Ettemaksukonto jääk	758		645	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 048	1 717	656	1 522

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Nordea Pank	72 441	22 875	49 566	2,85%	EUR	24.08.2020
Kapitalirendikohustised kokku	72 441	22 875	49 566			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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
Kapitalirendikohustised kokku	93 045	20 604	72 441			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	72 441	22 875	49 566	
Laenukohustised kokku	72 441	22 875	49 566	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	93 045	20 604	72 441	
Laenukohustised kokku	93 045	20 604	72 441	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 053	13 053
Võlad töövõtjatele	1 616	1 616
Maksuvõlad	1 717	1 717
Kokku võlad ja ettemaksed	16 386	16 386
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 502	12 502
Võlad töövõtjatele	1 476	1 476
Maksuvõlad	1 522	1 522
Kokku võlad ja ettemaksed	15 500	15 500

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	19 200	19 200
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	195 804	172 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	195 804	172 512
Kokku müügitulu	195 804	172 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenus	195 804	172 512
Kokku müügitulu	195 804	172 512

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	72 647	63 016
Kütus	72 647	63 016
Transpordi kulud	6 354	3 877
Autohooldus	61 689	54 458
Muud	7 127	11 478
Kokku mitmesugused tegevuskulud	147 817	132 829

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	17 881	14 843
Sotsiaalmaksud	5 901	5 484
Kokku tööjõukulud	23 782	20 327
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Ettevõtte 2016.aastal juhatusele töötasu ei maksnud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

OÜ Klav (registrikood: 10253191) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA KUTKINA	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 345
Kokku	55 947

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	49 602
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 345
Kokku	55 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	195804	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 (Lihtomand)
Leonid Kutkin	36003192746	Kavastu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	9597 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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