

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KB Eesti Osaühing

registrikood: 10462983

tänavanimi, Regati pst 1-5 P
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 6398742

faks: +372 6398745

e-posti aadress: karl@kb.ee, kb@kb.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	11
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	12
Lisa 17 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2016 aastal oli KB Eesti OÜ müügitulu 517,0 tuhat eurot, mis on 16,7 % väiksem kui 2015. aastal. Müük välisriikidesse oli 12,1 tuhat eurot.

2016.a möödus KB Eesti OÜ jaoks oluliste muutuste tähe all. Toimus muudatus müügiosakonna personalis. 2016.a. jätkati kulude osas varem väljakujunenud kulustruktuuriga. Eesmärk oli viia ettevõtte 2016.a. lõpuks kasumisse ning see eesmärk saavutati muu äritulu arvel.

2017. aasta müügituluks on prognoositud 682,8 tuh.EUR (müügitulu kasv 10,0%). Ettevõtte eesmärk on suurendada 2017.a. müüki ja jõuda aasta lõpuks kindlalt uuesti kasumisse.

Eraldi arengu-ja uurimisväljaminekuid 2016. aastal ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 911	27 577	2
Nõuded ja ettemaksed	66 972	72 038	3
Varud	18 260	22 508	4
Kokku käibevarad	93 143	122 123	
Kokku varad	93 143	122 123	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 078	0	8
Võlad ja ettemaksed	102 748	136 665	9
Kokku lühiajalised kohustised	107 826	136 665	
Kokku kohustised	107 826	136 665	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	10
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Muud reservid	31 929	247 900	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290 563	-251 021	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 830	-39 542	
Kokku omakapital	-14 683	-14 542	
Kokku kohustised ja omakapital	93 143	122 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	517 099	620 856	11
Muud äritulud	247 900	42	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-345 345	-413 781	13
Mitmesugused tegevuskulud	-37 838	-47 190	14
Tööjõukulud	-163 210	-195 818	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-640	
Muud ärikulud	-2 776	-3 011	16
Ärikasum (kahjum)	215 830	-39 542	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	215 830	-39 542	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 830	-39 542	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KB Eesti OÜ 2016.aasta raamatupidamise aasta-aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõttele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2016 ja lõppes 31.detsembril 2016.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud EUR-des.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016 aastast muutusid Raamatupidamise seaduses nõuded info esitusviisile ja aastaaruandes esitatakse vähem informatsiooni.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtapabereid (pankade rahaturufondi osakuid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingute toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, seisuga 31.detsember 2015.a. on ümber hinnatud EUR-i bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 640 EUR. Varud, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 640 EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100% kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- tehnika 20-33,3 %
- Muud masinad ja seadmed 20-33,3 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 10-20%

Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on immateriaalsele põhivarale 20%

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam.

Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Rendilepingust tulenevalt intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Eesti kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimisel.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumäär 20/80 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.

Maksusüsteemi 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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud)
- tegev-ja kõrgemat juhtkonda
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	7 911	27 577

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	64 860	64 860
Ostjatelt laekumata arved	64 860	64 860
Ettemaksed	2 112	2 112
Tulevaste perioodide kulud	2 112	2 112
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 972	66 972
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 959	66 959
Ostjatelt laekumata arved	66 959	66 959
Ettemaksed	5 079	5 079
Tulevaste perioodide kulud	5 079	5 079
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 038	72 038

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	18 260	22 508
Kokku varud	18 260	22 508

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 901	19 995
Üksikisiku tulumaks	4 013	4 594
Sotsiaalmaks	7 871	8 959
Kohustuslik kogumispension	452	476
Töötuskindlustusmaksed	544	634
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 781	34 658

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 591	8 591	0	8 591
Akumuleeritud kulum	-3 914	-3 914	0	-3 914
Jääkmaksumus	4 677	4 677	0	4 677
Amortisatsioonikulu	-640	-640	0	-640
Müügid	-4 037	-4 037	0	-4 037
31.12.2015				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	3 167
Kokku	0	3 167

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	9 268	5 037
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	6 606	8 821
1-5 aasta jooksul	17 821	24 427

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	5 078	5 078			10%	euro	31.01.2017
Lühiajalised laenud kokku	5 078	5 078					
Laenukohustised kokku	5 078	5 078					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 597	51 597
Võlad töövõtjatele	12 444	12 444
Maksuvõlad	25 781	25 781
Muud võlad	9 142	9 142
Muud viitvõlad	9 142	9 142
Saadud ettemaksed	3 784	3 784
Tulevaste perioodide tulud	3 784	3 784
Kokku võlad ja ettemaksed	102 748	102 748
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	80 094	80 094
Võlad töövõtjatele	13 815	13 815
Maksuvõlad	34 658	34 658
Saadud ettemaksed	8 098	8 098
Tulevaste perioodide tulud	8 098	8 098
Kokku võlad ja ettemaksed	136 665	136 665

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 565	25 565

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	504 977	607 030
Soome	2 142	8 238
Rootsi	0	2 204
Leedu	205	1 282
Läti	744	1 754
Taani	0	0
Saksamaa	9 031	348
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	517 099	620 856
Kokku müügitulu	517 099	620 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri-ja reklaamkingitused	517 099	620 856
Kokku müügitulu	517 099	620 856

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	0	42
Tulu nõuetest loobumisenä	247 900	0
Kokku muud äritulud	247 900	42

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-279 424	-337 245
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-56 587	-64 802
Energia	-9 334	-11 734
Kütus	-9 334	-11 734
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-345 345	-413 781

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-26 315	-29 787
Mitmesugused bürookulud	-10 771	-16 826
Lähetuskulud	-752	-577
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 838	-47 190

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-121 643	-145 970
Sotsiaalmaksud	-41 567	-49 848
Kokku tööjõukulud	-163 210	-195 818
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	9

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	0	-2 399
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-78
Trahvid, viivised ja hüvitised	-2 776	-534
Kokku muud ärikulud	-2 776	-3 011

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Emaettevõtja	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	31 575	31 575

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

KB Eesti Osaühing (registrikood: 10462983) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARL LOSS	Juhatuse liige	28.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-290 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 830
Kokku	-74 733
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-2 556
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	-23 008
Järgnevate aastate tulemist	
Kokku	-25 564

Osaühing on majandusaasta aruande esitamise hetkeks otsustanud osakapitali vähendamise ja reserve vähendamise eelmiste perioodide kahjumi katmiseks.

2017.a lõpuks on plaanis jõuda osaühinguga kasumisse ning tagada, et osakapital ei oleks negatiivne.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	517099	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karl Loss	36702270267	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	3834 EUR (Lihtomand)
Kaire Loss	46803220244	Eesti	8435 EUR (Ühisomand)
Karl Loss	36702270267	Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	8435 EUR (Ühisomand)
Alari Eskor	37101052217	Haljava küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	10735 EUR (Ühisomand)
Helen Eskor	47108040306	Eesti	10735 EUR (Ühisomand)
Wulff Liikelahjat Oy		Soome	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6398742
Faks	+372 6398745
E-posti aadress	karl@kb.ee
E-posti aadress	kb@kb.ee