

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: KVM Grupi OÜ

registrikood: 10496211

tänavanimi: Tõru

maja ja korteri number: 10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12011

e-posti aadress: aleksei.matvejev@mail.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	10
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

KVM Grupi OÜ alustas tegevust 1998 aastal. Osühingu põhitegevuseks oli esimestel aastatel investeerimine. Alates 2007.a. ehitustegevus ja kinnisvara rent.

Töötajad

Töötajaid oli 1.

Äritegevus

KVM Grupi OÜ tegevusaladeks on ehituse ja projektijuhtimise teenuste osutamine peatöövõtu- ja töövõtuorganisatsioonidele allhanke korras. Ettevõtte spetsialiseerub vaiatööde, pinnaseankrute, betooni- ja veeteede süvendustööde teostamisele ja projektijuhtimisele ehk lühidalt insenertehniliste rajatiste teostuse nõustamise ja juhtimise oskusteabe müügile.

Aruandeaastal teeniti renditulu ja osutati projektijuhtimise teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	457 174	462 498	
Nõuded ja ettemaksed	177 420	782	2
Varud	961	642	
Kokku käibevarad	635 555	463 922	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	625	0	3
Nõuded ja ettemaksed	500 000	500 000	2
Kinnisvarainvesteeringud	205 488	205 488	4
Materiaalsed põhivarad	2 858	8 572	5
Kokku põhivarad	708 971	714 060	
Kokku varad	1 344 526	1 177 982	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 745	762	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 745	762	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	51 000	51 000	6,10
Kokku pikaajalised kohustised	51 000	51 000	
Kokku kohustised	52 745	51 762	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 123 408	1 026 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 561	97 324	
Kokku omakapital	1 291 781	1 126 220	
Kokku kohustised ja omakapital	1 344 526	1 177 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	90 800	5 243	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 169	-2 336	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 577	-7 456	
Tööjõukulud	-5 073	-5 023	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 715	-5 715	
Muud ärikulud	0	-120	
Ärikasum (kahjum)	64 266	-15 407	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 288	40 729	
Muud finantstulud ja -kulud	72 007	72 002	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	165 561	97 324	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 561	97 324	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	99 200	0
Muud äritegevuse tulude laekumised	757	800
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-33 250	-12 344
Väljamaksed töötajatele	-5 201	-4 867
Muud rahavood äritegevusest	0	6 051
Kokku rahavood äritegevusest	61 506	-10 360
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-625	0
Antud laenud	-167 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-168 125	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	1 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-8 533
Muud laekumised finantseerimistegevusest	101 295	112 732
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	101 295	105 199
Kokku rahavood	-5 324	94 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	462 498	367 659
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 324	94 839
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	457 174	462 498

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	1 026 084	1 028 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)			97 324	97 324
31.12.2015	2 556	256	1 123 408	1 126 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)			165 561	165 561
31.12.2016	2 556	256	1 288 969	1 291 781

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KVM GRUPI 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil, mille hindab araandeaasta lõppedes juhatuse liige.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 3000**Finantskohustised**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb seotuks osapoolteks

emaettevõtet

sidusettevõtteid

tegevjuhtkonda ja nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud emaettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 920	9 920	
Muud nõuded	667 500	167 500	500 000
Laenu nõuded	667 500	167 500	500 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	677 420	177 420	500 000

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	160	160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	622	622	
Muud nõuded	500 000		500 000
Laenu nõuded	500 000		500 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	500 782	782	500 000

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
14064713	Tatari 3 OÜ	Eesti	rent	0	25

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Tatari 3 OÜ	25	10.06.2016	625

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	205 488
31.12.2015	205 488
31.12.2016	205 488

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	800	800
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 296	1 143

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	28 575	28 575	28 575
Akumuleeritud kulum	-14 287	-14 287	-14 287
Jääkmaksumus	14 288	14 288	14 288
Amortisatsioonikulu	-5 716	-5 716	-5 716
31.12.2015			
Soetusmaksumus	28 575	28 575	28 575
Akumuleeritud kulum	-20 003	-20 003	-20 003
Jääkmaksumus	8 572	8 572	8 572
Amortisatsioonikulu	-5 714	-5 714	-5 714
31.12.2016			
Soetusmaksumus	28 575	28 575	28 575
Akumuleeritud kulum	-25 717	-25 717	-25 717
Jääkmaksumus	2 858	2 858	2 858

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
A.Metvejev	51 000			51 000
Pikaajalised laenud kokku	51 000			51 000
Laenukohustised kokku	51 000			51 000

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
A.Matvejev	51 000			51 000
Pikaajalised laenud kokku	51 000			51 000
Laenukohustised kokku	51 000			51 000

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	189	189
Maksuvõlad	1 556	1 556
Kokku võlad ja ettemaksed	1 745	1 745

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	605	605
Maksuvõlad	157	157
Kokku võlad ja ettemaksed	762	762

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 800	5 243
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 800	5 243
Kokku müügitulu	90 800	5 243
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	90 000	0
Renditulu	800	5 243
Kokku müügitulu	90 800	5 243

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	3 568	3 589
Sotsiaalmaksud	1 505	1 434
Kokku tööjõukulud	5 073	5 023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	51 000	51 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

KVM Grupi osäühing (registrikood: 10496211) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI MATVEJEV	Juhatuse liige	29.06.2017
ALDREN ALLIKSOO	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 123 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 561
Kokku	1 288 969
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 188 969
Kokku	1 288 969

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 123 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 561
Kokku	1 288 969
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 188 969
Kokku	1 288 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	90000	99.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	800	0.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Matvejev	37504040326		1278 EUR (Lihtomand)
Osaühing Hüdroehitusekspert	10703872		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aleksei.matvejev@mail.ee