

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.11.2015

aruandeaasta lõpp: 31.10.2016

ärinimi: OÜ Kell & Klamber

registrikood: 12568757

tänava/talu nimi, Retke tee 26-70
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13419

telefon: +372 56988823

e-posti aadress: k.tiigemae@gmail.com

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Möödunud majandusaastal oli OÜ Kell & Klamber põhiline tegevusala tootetuvustus- ja müügiteenuse osutamine. Põhiliseks tegevuseks oli tootetuvustuste tegemine projekteerimis- ja arhitektibüroodes ning ehitusobjektidel potentsiaalsete klientede leidmiseks ehitusmaterjale maaletoovale ettevõttele Primostar OÜ.

Septembris lõppes koostöö Primostar OÜ'ga. Seoses raskusega leida uusi kliente tehti otsus muuta ettevõtte tegevussuunda ning investeerida autopargi rajamisse eesmärgiga rentida neid pikaajaliselt taksoteenuse osutajatele. Oktoobris, kaks nädalat enne majandusperioodi lõppu soetati esimene sõiduk. Antud valdkonnas veel äritegevust ei toimunud.

Lisaks jätkas ettevõtte vaba kapital investeerimist väikelaenudesse. OÜ Kell & Klamber omab investeerimisportfelli internetikeskkonnas www.bondora.ee.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.10.2016	31.10.2015
Varad		
Käibevara		
Raha	4 609	2 540
Kokku käibevara	4 609	2 540
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 650	1 821
Materiaalne põhivara	4 555	0
Kokku põhivara	7 205	1 821
Kokku varad	11 814	4 361
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	86	0
Kokku lühiajalised kohustused	86	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	786	0
Kokku pikaajalised kohustused	786	0
Kokku kohustused	872	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 861	127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 581	1 734
Kokku omakapital	10 942	4 361
Kokku kohustused ja omakapital	11 814	4 361

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Müügitulu	6 094	6 555
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166	-4 727
Mitmesugused tegevuskulud	-175	-43
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 753	1 785
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	828	-51
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 581	1 734
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 581	1 734

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 753	1 785
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	0	-495
Kokku korrigeerimised	0	-495
Kokku rahavood äritegevusest	5 753	1 290
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 555	0
Antud laenud	-1 005	-1 890
Antud laenude tagasimaksed	565	1 932
Laekunud intressid	439	444
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 556	486
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	104	0
Saadud laenude tagasimaksed	-18	-1 750
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Muud laekumised finantseerimistegevusest	786	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	872	750
Kokku rahavood	2 069	2 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 540	14
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 069	2 526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 609	2 540

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.10.2014	2 500	127	2 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 734	1 734
31.10.2015	2 500	1 861	4 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 581	6 581
31.10.2016	2 500	8 442	10 942

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kell & Klamber (edaspidi: ettevõtte) 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Ettevõtte kajastab raha ja selle ekvivalentidena rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke. Lisaks on raha ekvivalentiks arvestatud Bondora platvormile kantud, kuid laenudeks väljastamata vaba raha. Kogemuse põhjal võib väita, et tegemist on likviidse summaga, mille väljamakse toimub soovi korral ühe tööpäeva jooksul.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte ei ole seni teinud tehinguid välisvaluutades.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte omab finantsinvesteeringuid internetikeskkonnas Bondora.ee. Tegemist on 6-60 kuuliste väikelaenudega eraisikutele. Erinevalt möödunud majandusperioodidest on toimunud muutused ebatõenäoliselt laekuvate laenude maha kandmises. Varasemalt oli arvestatud kuludes ebatõenäoliselt laekuva summana kõik laenud, mille järjekorras olev makse on ületanud 60 päeva maksekuupäevast. Alates käesolevast perioodist kantakse ebatõenäoliselt laekuva summa alla kõik maksegraafiku järgi tähtaja ületanud põhiosade summa. Antud muudatus tulenes Bondora keskkonna infoedastus süsteemide muutusest. Lisaks kajastatakse Bondora keskkonnas toimunud muudatused nüüdsest majandusaasta lõpu seisuga, varasemalt kajastati igakuiselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Ettevõtte siseeeskirjade kohaselt on määratud sõidukite kasulikuks elueaks 5 aastat uute sõidukite puhul ja 3 aastat kasutatuna soetatud sõidukite puhul.

Põhitegevuseks kasutatavate elektrooniliste seadmete kasutuseaks on määratud 2 aastat.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Uued sõidukid	5
Kasutatud sõidukid (soetatud 3 aastat või vanemana)	3
Elektroonika	2

Finantskohustused

Järelmaksud on kajastatud muude laekumisetena finantseerimistegevusest.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis kajastatakse tulu teket igakuiselt.

Bondora keskkonnast tekkinud intressitulu arvestatakse majandusperioodi lõpus.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Senini ei ole ettevõtte dividende maksnud.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.11.2015 - 31.10.2016	01.11.2014 - 31.10.2015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Osalühingus Kell & Klamber on üks töötaja - tegevjuht (omanik, keskmise koormusega 0,2). Ettevõtte omanikule/tegevjuhile majandusperioodil palka ega dividende ei makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruande perioodil ei makstud juhtkonnale palka, tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2018

OÜ Kell & Klamber (registrikood: 12568757) 01.11.2015 - 31.10.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIT TIIGEMÄE	Juhatuse liige	29.10.2018
Resolutsioon:	Kinnitan majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.10.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 581
Kokku	8 442
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 442
Kokku	8 442

Ettevõtte ei maksa majandustegevuse käigus saadud kasumit dividendidena välja vaid kasutab seda tulevasteks investeeringuteks äritegevusse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	6094	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kait Tiigemäe	39101034920	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56988823
E-posti aadress	k.tiigemae@gmail.com