

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Kliff & Klaus OÜ

registrikood: 11660745

tänavatalu nimi, Telliskivi tn 60a/5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10412

e-posti aadress: aivo@kliffjaklaus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kliff & Klaus OÜ põhitegevuseks on professionaalsete reklaamfotode valmistamine.

Kliff & Klaus OÜ juhatuse koosseis koosneb kahest liikmest. Ühele juhatuse liikmele on makstud juhatuse liikme tasu 17 826 eurot, teisele juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei ole makstud. Muid soodustusi ja hüvitisi makstud pole.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2 ja töötasude üldsumma 31 193 eurot.

Kliff & Klaus OÜ peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud/-näitajad	2017	2018
Müügitulu EUR	89 112	87 542
Ärikasumi määr %	3,3	-0,4
Puhaskasum EUR	2 301	-817
Puhasrentaablus %	2,6	-0,9
ROA %	6,6	-2,4
ROE %	16,6	-6,3
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,12	1,01

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 452	3 023	
Nõuded ja ettemaksed	8 815	7 874	
Nõuded ostjate vastu	8 815	5 810	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 962	
Ettemaksed	0	102	
Kokku käibevarad	12 267	10 897	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	4 232	4 232	
Muud nõuded	4 232	4 232	
Materiaalsed põhivarad	17 608	19 466	2
Kokku põhivarad	21 840	23 698	
Kokku varad	34 107	34 595	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 100	3 267	3
Võlad ja ettemaksed	10 094	6 497	
Võlad tarnijatele	3 847	1 263	
Võlad töövõtjatele	2 678	2 443	
Maksuvõlad	3 569	2 791	4
Kokku lühiajalised kohustised	12 194	9 764	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	8 882	10 983	3
Kokku pikaajalised kohustised	8 882	10 983	
Kokku kohustised	21 076	20 747	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Ülekurss	7 813	7 813	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 519	218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-817	2 301	
Kokku omakapital	13 031	13 848	
Kokku kohustised ja omakapital	34 107	34 595	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	87 542	89 112	
Muud äritulud	417	912	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 276	-12 913	
Mitmesugused tegevuskulud	-29 535	-33 587	
Tööjõukulud	-41 594	-38 004	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 757	-2 599	2
Muud ärikulud	-126	-2	
Ärikasum (kahjum)	-329	2 919	
Intressikulud	-488	-618	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-817	2 301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-817	2 301	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes EV raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standarditest. Aruanne koostatakse tekkepõhiselt. Kasutatud on väikeettevõtjale kohalduvaid raamatupidamise aastaaruande vorme.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara, mille kasutusega on üle aasta. Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele soetumaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest kuludest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	8 950	3 029	11 979	14 182	26 161
Akumuleeritud kulum	-8 652	-3 029	-11 681	-9 252	-20 933
Jääkmaksumus	298	0	298	4 930	5 228
Ostud ja parendused	16 837		16 837		16 837
Amortisatsioonikulu	-859		-859	-1 740	-2 599
31.12.2017					
Soetusmaksumus	25 787	1 955	27 742	14 182	41 924
Akumuleeritud kulum	-9 511	-1 955	-11 466	-10 992	-22 458
Jääkmaksumus	16 276	0	16 276	3 190	19 466
Ostud ja parendused				3 900	3 900
Muud ostud ja parendused				3 900	3 900
Amortisatsioonikulu	-3 367		-3 367	-2 390	-5 757
Müügid	-1		-1		-1
31.12.2018					
Soetusmaksumus	16 836	1 955	18 791	18 082	36 873
Akumuleeritud kulum	-3 928	-1 955	-5 883	-13 382	-19 265
Jääkmaksumus	12 908	0	12 908	4 700	17 608

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	417	
Transpordi- vahendid	417	
Kokku	417	

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Kapitalirent	2 100	2 100			EUR	05.11.2023
Lühiajalised laenud kokku	2 100	2 100				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirent	8 882		8 882		EUR	05.11.2023
Pikaajalised laenud kokku	8 882		8 882			
Laenukohustised kokku	10 982	2 100	8 882			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	1 250	1 250				
Kapitalirent	2 017	2 017			EUR	05.11.2023
Lühiajalised laenud kokku	3 267	3 267				
Pikaajalised laenud						
Kapitalirent	10 983		10 983		EUR	05.11.2023
Pikaajalised laenud kokku	10 983		10 983			
Laenukohustised kokku	14 250	3 267	10 983			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	765		389
Üksikisiku tulumaks	856		700
Sotsiaalmaks	1 789		1 562
Kohustuslik kogumispension	109		95
Töötuskindlustusmaksed	48		43
Intress	2		2
Ettemaksukonto jääk		1 962	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 569	1 962	2 791

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	31 193	28 505
Sotsiaalmaksud	10 401	9 499
Puhkusekohustuse muutus	0	0
Kokku tööjõukulud	41 594	38 004
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Velvet OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	216	972	1 578

2018	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	
Velvet OÜ	1 250

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 630	3 245	4 169	6 278
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		5 290	4 950	7 690

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	17 826	17 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.11.2019

Kliff & Klaus OÜ (registrikood: 11660745) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVO KALLAS	Juhatuse liige	28.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-817
Kokku	1 702
Jaotamine	
jätta jaotamata kasumisse	-817
Kokku	-817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	87542	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	aivo@kliffjaklaus.ee