

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: KLM Kapital OÜ

registrikood: 12119700

tänavanimi, maja number: Räni tn 9a

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50403

telefon: +372 5029963

e-posti aadress: jaan@markoil.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Laenunõuded	8
Lisa 4 Osakapital	8
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	9
Lisa 7 Intressitulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

SISSEJUHATUS

KLM Kapital OÜ on registreeritud Tartu Maakonna registriosakonnas 13.06.2011 aastal ja firma asub Tartu linnas.

MAJANDUSTEGEVUS

KLM Kapital OÜ-s korraldab majandustegevust üheliikmeline juhatus.

Aruandeaastal ei ole juhatuse liige saanud ettevõttest tasu juhatuse liikmeks olemise eest, ega ka muid hüvesid.

Majandusaastal puudusid ettevõttel töötajad ja palgakulu, samuti ei tehtud investeeringuid põhivara soetamisse.

Ettevõtte põhitegevuseks on jätkuvalt tekkinud laenuportfelli haldamine ning ettevõttega äriselt minevikus kokkupuutunud juriidiliste ja füüsiliste isikute kinnisvarade hindamine ja haldus, samuti erinevate isikute reklaamlepingute haldusteenuse osutamine.

Osaühingu osaga pole väljastatud garantiisid ega võetud muid kohustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	120 656	107 900	
Nõuded ja ettemaksed	302 504	326 070	2
Kokku käibevarad	423 160	433 970	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	
Nõuded ja ettemaksed	12 244	54	2
Materiaalsed põhivarad	7 607	7 863	
Kokku põhivarad	20 851	8 917	
Kokku varad	444 011	442 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	2 500	
Kokku lühiajalised kohustised	0	2 500	
Kokku kohustised	0	2 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 887	418 154	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624	19 733	
Kokku omakapital	444 011	440 387	
Kokku kohustised ja omakapital	444 011	442 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	3 000	12 500	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 955	-1 736	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-255	-255	
Ärikasum (kahjum)	-3 210	10 509	
Intressitulud	6 834	9 224	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 624	19 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624	19 733	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KLM Kapital OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Väikeettevõtja aastaaruanne koosneb tegevusaruandest, 2-st põhjaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ja lisadest.

Lühendatud raamatupidamise aastaaruandes võib väikeettevõtja esitada raamatupidamise seaduse lisas 1 esitatud bilansiskeemi kirjade ja lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemis toodud kirjade alaliigendused bilansi ja kasumiaruande asemel raamatupidamise aastaaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Kasutusel on kasumiaruande skeem 1.

Raha

Rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi, kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, s.h. kassas ja pangas arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuded on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt, hinnatakse iga kliendi nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime ja maksekäitumise kohta. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse tegevuskulude vähendusena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt 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. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- KLM Kapital OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	271 922	259 732	12 190	3
Muud nõuded	42 826	42 772	54	
Intressinõuded	42 772	42 772		7
Viitlaekumised	54		54	
Kokku nõuded ja ettemaksed	314 748	302 504	12 244	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	290 132	290 132		3
Muud nõuded	35 992	35 938	54	
Intressinõuded	35 938	35 938		7
Viitlaekumised	54		54	
Kokku nõuded ja ettemaksed	326 124	326 070	54	

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
juriidiline isik	75 295	75 295		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	12 190		12 190	0%	EUR	2026
eraisik	8 000	8 000		12%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	12 500	12 500		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	3 700	3 700		12%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	10 500	10 500		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	61 237	61 237		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	7 500	7 500		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	61 000	61 000		6%	EUR	tähtajatu
eraisik	20 000	20 000		0%	EUR	tähtajatu
Laenunõuded	271 922	259 732	12 190			

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
juriidiline isik	75 295	75 295		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	10 000	10 000		0%	EUR	2020
eraisik	8 000	8 000		12%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	12 500	12 500		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	3 700	3 700		12%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	10 500	10 500		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	30 900	30 900		12%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	61 237	61 237		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	60 000	60 000		6%	EUR	tähtajatu
eraisik	18 000	18 000		0%	EUR	tähtajatu
Laenunõuded	290 132	290 132				

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
KLM Kapital OÜ on asutatud ühe isiku poolt 2011 aastal. Osakapital koosneb ühest osast, mis kuulub ühele osanikule. Osa eest on tasutud rahalise sissemaksena. Põhikirja kohaselt on ettevõtte miinimumkapital 2500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.		

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	5 937	1 516
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
reklaam	0	220
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 955	1 736

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttel puudusid töötajad ja tööjõukulu.

Lisa 7 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	6 834	9 224
Kokku intressitulud	6 834	9 224

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2020	31.12.2019
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 752	141 977
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 752	141 977
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 500
Kokku laenukohustised	0	2 500

ANTUD LAENUD	31.12.2018	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2019	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	175 295	25 000	65 000	135 295	4 112
Kokku antud laenud	175 295	25 000	65 000	135 295	4 112

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	135 295	34 600	33 600	136 295	3 775
Kokku antud laenud	135 295	34 600	33 600	136 295	3 775

LAENUKOHUSTISED	31.12.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2019	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	0	2 500	0
Kokku laenukohustised	2 500	0	0	2 500	0

Majandusaastal ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale (juhatusele) arvestatud ega välja makstud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.09.2023

KLM Kapital OÜ (registrikood: 12119700) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SOOMETS	Juhatuse liige	19.09.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624
Kokku	441 511
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	441 511
Kokku	441 511

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 624
Kokku	441 511
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	441 511
Kokku	441 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	3000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5029963
E-posti aadress	jaan@markoil.ee