

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: KLM Kapital OÜ

registrikood: 12119700

tänavanimi, maja number: Räni tn 9a

linn: Tartu linn, Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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 Laenukohustised	9
Lisa 5 Osakapital	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Intressitulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	179 993	155 412	
Nõuded ja ettemaksed	312 457	278 726	2
Kokku käibevarad	492 450	434 138	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 000	1 000	
Nõuded ja ettemaksed	18 044	12 244	2
Materiaalsed põhivarad	7 098	7 352	
Kokku põhivarad	26 142	20 596	
Kokku varad	518 592	454 734	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 500	0	4
Võlad ja ettemaksed	2 712	230	
Kokku lühiajalised kohustised	10 212	230	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	64 700	12 700	4
Kokku pikaajalised kohustised	64 700	12 700	
Kokku kohustised	74 912	12 930	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 304	441 511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 876	-2 207	
Kokku omakapital	443 680	441 804	
Kokku kohustised ja omakapital	518 592	454 734	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	33 527	1 380	6
Mitmesugused tegevuskulud	-32 389	-7 675	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-255	-255	
Ärikasum (kahjum)	883	-6 550	
Intressitulud	3 475	4 573	9
Intressikulud	-2 482	-230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 876	-2 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 876	-2 207	

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)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	295 326	277 336	17 990
Muud nõuded	35 175	35 121	54
Intressinõuded	35 121	35 121	
Viitlaekumised	54		54
Kokku nõuded ja ettemaksed	330 501	312 457	18 044

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	257 197	245 007	12 190
Muud nõuded	33 773	33 719	54
Intressinõuded	33 719	33 719	
Viitlaekumised	54		54
Kokku nõuded ja ettemaksed	290 970	278 726	12 244

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	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	17 990		17 990	0%	EUR	tähtajatu
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	28 879	28 879		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	32 225	32 225		6%	EUR	tähtajatu
eraisik	20 000	20 000		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	25 000	25 000		20%	EUR	2023
Laenunõuded	295 326	277 336	17 990			

	31.12.2021	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	10 000	10 000		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	43 775	43 775		6%	EUR	tähtajatu
eraisik	20 000	20 000		0%	EUR	tähtajatu
Laenunõuded	257 197	245 007	12 190			

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
juriidiline isik	7 500	7 500			kokkuleppeline	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	7 500	7 500					
Pikaajalised laenud							
juriidiline isik	14 000		14 000		2%	EUR	2025
juriidiline isik	700		700		1%	EUR	2025
juriidiline isik	50 000		50 000		4%	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	64 700		64 700				
Laenukohustised kokku	72 200	7 500	64 700				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
juriidiline isik	12 000		12 000		2%	EUR	2025
juriidiline isik	700		700		1%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	12 700		12 700				
Laenukohustised kokku	12 700		12 700				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 527	1 380
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 527	1 380
Kokku müügitulu	33 527	1 380
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük	33 527	1 380
Kokku müügitulu	33 527	1 380

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	6 538	0
Mitmesugused bürookulud	2 571	4 425
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	250
reklaam	23 280	3 000
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 389	7 675

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Intressitulu laenudelt	3 475	4 573
Kokku intressitulud	3 475	4 573

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 520	119 070
Kokku nõuded ja ettemaksed	107 520	119 070
Laenukohustised		
Kokku laenukohustised	0	12 700

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 700	12 700
Kokku laenukohustised	64 700	12 700

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	136 295	12 000	29 225	119 070	3 169
Kokku antud laenud	136 295	12 000	29 225	119 070	3 169

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	119 070	34 500	46 050	107 520	2 070
Kokku antud laenud	119 070	34 500	46 050	107 520	2 070

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 700	0	12 700	230
Kokku laenukohustised	0	12 700	0	12 700	230

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 700	62 000	10 000	64 700	1 388
Kokku laenukohustised	12 700	62 000	10 000	64 700	1 388

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.10.2023

KLM Kapital OÜ (registrikood: 12119700) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SOOMETS	Juhatuse liige	24.10.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 876
Kokku	441 180
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	441 180
Kokku	441 180

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 876
Kokku	441 180
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	441 180
Kokku	441 180

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	33527	100.00%	Jah

Sidevahendid

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