

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Klav

registrikood: 10253191

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn,
Mõisavahe tn 16-15

postisihthnumber: 50707

telefon: +372 7352626, +372 5101735

e-posti aadress: kutkinleonid@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Klav alustas majandustegevust 1989.a.. Firma põhitegevuseks on transpordi teenuste osutamine. Teenuse osutamiseks on firmas veoauto MAN.

Alates 01.03.1997.a. omab OÜ Klav litsentsi rahvusvaheliste veoteenuste osutamiseks.

OÜ Klav lõpetas 2023 a. majandusaasta 11 070- eurot suuruses kasumigs.

Firmas töötab 4 töötajat. Ettevõtte juhatus 2023.a. töötasu ei makstud.

Suhtarv	31.12.2023	31.12.2022
Käibekapital (tuh.eur)	-110,0	-117,1
Maksevõime kordaja (*)	0,15	0,15
Likviidsuskordaja (*)	0,15	0,15
Võlakordaja (*)	0,40	0,70
Käibe puhasrentaablus (%)	2,56	0
Omakapitali rentaablus ROE (%)	89,89	97,74

Puhaskäibekapital=käibevara- lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja=(käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja= (käibevara-varud)/ lühiajalised kohustused

Võlakordaja=kohustused/ koguvara

Käibe puhasrentaablus= puhaskasum/ müük

Omakapitali rentaablus (ROE)= kasum/ keskmine omakapit

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 369	7 628	2
Nõuded ja ettemaksed	10 342	13 653	3
Kokku käibevarad	18 711	21 281	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	293 482	328 553	
Kokku põhivarad	293 482	328 553	
Kokku varad	312 193	349 834	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	70 815	76 560	5,6
Võlad ja ettemaksed	57 892	61 826	4,7
Kokku lühiajalised kohustised	128 707	138 386	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 494	107 526	7
Kokku pikaajalised kohustised	68 494	107 526	
Kokku kohustised	197 201	245 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	19 200	19 200	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 722	86 122	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 070	-1 400	
Kokku omakapital	114 992	103 922	
Kokku kohustised ja omakapital	312 193	349 834	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	432 184	443 148	9
Mitmesugused tegevuskulud	-311 167	-341 805	10
Tööjõukulud	-46 789	-48 784	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 098	-53 000	
Muud ärikulud	-115	0	
Ärikasum (kahjum)	22 015	-441	
Intressikulud	-11 713	-8 031	
Muud finantstulud ja -kulud	768	7 072	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 070	-1 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 070	-1 400	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klav 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruande standardiga mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruande standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

OÜ Klav arvestus- ja esitusvaluutaks on EUR.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoivuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

· Muud masinad ja seadmed 15-40% 5-10 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara netto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem

tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
pank,kassa	8 369	7 628
Kokku raha	8 369	7 628

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 146	10 146
Ostjatelt laekumata arved	10 146	10 146
Muud nõuded	196	196
Viitlaekumised	196	196
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 342	10 342
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	13 620	13 620
Ostjatelt laekumata arved	13 620	13 620
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 653	13 653

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 630		2 623
Üksikisiku tulumaks	127		141
Erisoodustuse tulumaks	68		68
Sotsiaalmaks	2 121		2 495
Kohustuslik kogumispension			25
Töötuskindlustusmaksed	138		162
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			773
Ettemaksukonto jääk		33	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 084	33	6 287

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising	22 434	18 059	4 375
Swedbank liising	55 140	22 984	32 156
Coop Liising	34 776	9 682	25 094
SEB Liising	11 689	5 667	6 022
Telia	1 270	423	847
Kapitalirendikohustised kokku	125 309	56 815	68 494

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising	51 655	33 682	17 973
Swedbank liising	72 312	17 172	55 140
Coop Liising	43 719	9 306	34 413
Kapitalirendikohustised kokku	167 686	60 160	107 526

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	9 000	9 000			1%	EUR	
Laenus seotud osapoolelt	5 000	5 000			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	14 000	14 000					
Kapitalirendikohustised kokku	125 309	56 815	68 494				5
Laenukohustised kokku	139 309	70 815	68 494				

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	11 000	11 000			1%	EUR	
Laenus seotud osapoolelt	5 400	5 400			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	16 400	16 400					
Kapitalirendikohustised kokku	167 686	60 160	107 526				5
Laenukohustised kokku	184 086	76 560	107 526				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	49 672	49 672	
Võlad töövõtjatele	3 136	3 136	
Maksuvõlad	5 084	5 084	4
Kokku võlad ja ettemaksed	57 892	57 892	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	50 591	50 591	
Võlad töövõtjatele	3 496	3 496	
Maksuvõlad	6 287	6 287	4
Muud võlad	1 452	1 452	
Muud viitvõlad	1 452	1 452	
Kokku võlad ja ettemaksed	61 826	61 826	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	19 200	19 200
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	432 184	443 148
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	432 184	443 148
Kokku müügitulu	432 184	443 148
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rahvusvaheline veoteenus	432 184	443 148
Kokku müügitulu	432 184	443 148

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Energia	168 209	196 108
Kütus	168 209	196 108
Lähetuskulud	36 390	38 982
Koolituskulud	180	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 827	3 385
Transpordi kulud	20 471	19 732
Autohooldus	75 101	68 971
Muud	8 989	14 627
Kokku mitmesugused tegevuskulud	311 167	341 805

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	35 180	36 682
Sotsiaalmaksud	11 609	12 102
Kokku tööjõukulud	46 789	48 784
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000	5 400
Kokku laenukohustised	5 000	5 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 500	4 100	5 400
Kokku laenukohustised	9 500	4 100	5 400

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 400	400	5 000
Kokku laenukohustised	5 400	400	5 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2024

OÜ Klav (registrikood: 10253191) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA KUTKINA	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 070
Kokku	95 792

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	84 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 070
Kokku	95 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	432184	100.00%	Jah