

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KLM Kapital OÜ

registrikood: 12119700

postiaadress: Tartu maakond, Tartu linn, Tartu linn, Räni tn 9a
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	13

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.

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)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	296 389	179 993	
Nõuded ja ettemaksed	256 637	312 457	2
Kokku käibevarad	553 026	492 450	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 100	1 000	
Nõuded ja ettemaksed	15 044	18 044	2
Materiaalsed põhivarad	6 842	7 098	
Kokku põhivarad	22 986	26 142	
Kokku varad	576 012	518 592	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 500	4
Võlad ja ettemaksed	4 767	2 712	
Kokku lühiajalised kohustised	4 767	10 212	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	124 700	64 700	4
Kokku pikaajalised kohustised	124 700	64 700	
Kokku kohustised	129 467	74 912	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 180	439 304	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 865	1 876	
Kokku omakapital	446 545	443 680	
Kokku kohustised ja omakapital	576 012	518 592	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	15 357	33 527	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 205	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 539	-32 389	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-255	-255	
Muud ärikulud	-50	0	
Ärikasum (kahjum)	-2 692	883	
Intressitulud	9 487	3 475	9
Intressikulud	-3 930	-2 482	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 865	1 876	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 865	1 876	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KLM Kapital OÜ on koostanud 2023. aasta kohta väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis on kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, Eesti Vabariigis kehtivas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõttes on kasutusel kasumiaruande skeem nr.1

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjaks on ettevõtte, mille üle emaettevõtja omab olulist mõju, kuid mida ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu, kui emaettevõtja omab ettevõttest 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Investeeringuid sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, kuna ettevõtte on soetatud edasimüügi eesmärgil.

Nõuded ja ettemaksud

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)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	235 101	220 111	14 990	3
Muud nõuded	36 580	36 526	54	
Intressinõuded	36 526	36 526		
Viitlaekumised	54		54	
Kokku nõuded ja ettemaksed	271 681	256 637	15 044	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	295 326	277 336	17 990	3
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	

Lisa 3 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
juriidiline isik	75 295	75 295		0%	EUR	tähtajatu
juriidiline isik	14 990		14 990	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	28 879	28 879		0%	EUR	tähtajatu
eraisik	20 000	20 000		0%	EUR	tähtajatu
Laenunõuded	235 101	220 111	14 990			

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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	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	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			

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
juriidiline isik	14 000		14 000		2%	EUR	2025
juriidiline isik	700		700		1%	EUR	2025
juriidiline isik	110 000		110 000		4%	EUR	tähtajatu
Pikaajalised laenud kokku	124 700		124 700				
Laenukohustised kokku	124 700		124 700				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 357	33 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 357	33 527
Kokku müügitulu	15 357	33 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse müük	15 357	33 527
Kokku müügitulu	15 357	33 527

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	10 352	6 538
Mitmesugused bürookulud	1 123	2 571
Koolituskulud	162	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	25	0
reklaam	4 877	23 280
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 539	32 389

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenukudele	9 487	3 475
Kokku intressitulud	9 487	3 475

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 295	107 520
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 295	107 520

PIKAAJALISED	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	124 700	64 700
Kokku laenukohustised	124 700	64 700

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

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107 520	7 500	39 725	75 295	637
Kokku antud laenud	107 520	7 500	39 725	75 295	637

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

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 700	60 000	0	124 700	3 930
Kokku laenukohustised	64 700	60 000	0	124 700	3 930

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 300	0
Kokku müüdid	1 300	0

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 166	5 823
Kokku ostetud	10 166	5 823

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.07.2024

KLM Kapital OÜ (registrikood: 12119700) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN SOOMETS	Juhatuse liige	07.08.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 865
Kokku	444 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	444 045
Kokku	444 045

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	441 180
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 865
Kokku	444 045
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	444 045
Kokku	444 045

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	15357	100.00%	Jah