

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Klav

registrikood: 10253191

tänava/talu nimi, Möisavahe 16-15
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50707

telefon: +372 7352626

faks: +372 7352636

e-posti aadress: diana@montecarlo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	13

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 2011.a. majandusaasta 9 452 euro suuruses kasumiga.

Firmas töötab üks töötaja. Ettevõtte juhatusele 2011.a. töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	3 804	3 342
Nõuded ja ettemaksed	40 286	9 639
Kokku käibevara	44 090	12 981
Põhivara		
Materiaalne põhivara	30 277	40 823
Kokku põhivara	30 277	40 823
Kokku varad	74 367	53 804
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	27 242	15 081
Võlad ja ettemaksed	3 844	4 914
Kokku lühiajalised kohustused	31 086	19 995
Kokku kohustused	31 086	19 995
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	19 200	19 180
Kohustuslik reservkapital	6 477	6 477
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 152	2 618
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 452	5 534
Kokku omakapital	43 281	33 809
Kokku kohustused ja omakapital	74 367	53 804

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	63 656	61 835
Mitmesugused tegevuskulud	-43 274	-59 765
Tööjõukulud	-1 101	-1 101
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 545	0
Muud ärikulud	0	-40
Ärikasum (kahjum)	8 736	929
Finantstulud ja -kulud	716	4 605
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 452	5 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 452	5 534

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 736	929
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 545	0
Kokku korrigeerimised	10 545	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 527	5 453
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 177	-904
Kokku rahavood äritegevusest	20 631	5 478
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-32 350	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-32 350	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	26 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 839	-8 291
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosstmisel	20	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	12 181	-8 291
Kokku rahavood	462	-2 813
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 342	6 155
Raha ja raha ekvivalentide muutus	462	-2 813
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 804	3 342

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	19 180	6 477	2 619	28 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 533	5 533
31.12.2010	19 180	6 477	8 152	33 809
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 452	9 452
Emiteeritud osakapital	20			20
Muud muutused omakapitalis				0
31.12.2011	19 200	6 477	17 604	43 281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klav 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 hoiuseid 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 ettemaksed

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Finantskohustused

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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8	3 196
Arvelduskontod	3 796	146
Kokku raha	3 804	3 342

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	7 792	8 004
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	98	1 635
Muud nõuded	32 396	0
Laenunõuded	32 350	0
Viitlaekumised	46	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 286	9 639

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		107	96	
Sotsiaalmaks		92	0	92
Ettemaksukonto jääk	98		1 539	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	98	199	1 635	92

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	52 727	52 727	52 727
Akumuleeritud kulum	-11 904	-11 904	-11 904
Jääkmaksumus	40 823	40 823	40 823
31.12.2010			
Soetusmaksumus	52 727	52 727	52 727
Akumuleeritud kulum	-11 904	-11 904	-11 904
Jääkmaksumus	40 823	40 823	40 823
Amortisatsioonikulu	-10 546	-10 546	-10 546
31.12.2011			
Soetusmaksumus	52 727	52 727	52 727
Akumuleeritud kulum	-22 450	-22 450	-22 450
Jääkmaksumus	30 277	30 277	30 277

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sampo pank	1 242	1 242		
Kapitalirendikohustused kokku	1 242	1 242		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Sampo pank	15 081	15 081		
Kapitalirendikohustused kokku	15 081	15 081		

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapooltelt saadud laen	26 000	26 000		
Lühiajalised laenud kokku	26 000	26 000		
Kapitalirendikohustused kokku	1 242	1 242		
Laenukohustused kokku	27 242	27 242		
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	15 081	15 081		
Laenukohustused kokku	15 081	15 081		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 645	4 822
Maksuvõlad	199	92
Kokku võlad ja ettemaksed	3 844	4 914

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	19 200	19 180
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 656	61 835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 656	61 835
Kokku müügitulu	63 656	61 835
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoteenus	63 656	61 835
Kokku müügitulu	63 656	61 835

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	29 297	22 758
Kütus	29 297	22 758
Transpordi kulud	2 642	16 001
Autohooldus	11 030	20 196
Muud	305	810
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 274	59 765

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Sotsiaalmaksud	1 101	1 101
Kokku tööjõukulud	1 101	1 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Ettevõtte 2011.aastal juhatusele töötasu ei maksnud.

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-863	-2 445
Intressikulu kapitalirendilt	-863	-2 445
Muud finantstulud ja -kulud	1 579	7 050
Kokku finantstulud ja -kulud	716	4 605

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	26 000	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Klav (registrikood: 10253191) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DIANA KUTKINA	Juhatuse liige	18.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 452
Kokku	17 604

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 452
Kokku	17 604

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	63656	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Diana Kutkina	46005252724	Kavastu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	9603 EUR
Leonid Kutkin	36003192746	Kavastu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	9597 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7352626
Faks	+372 7352636
E-posti aadress	diana@montecarlo.ee