

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KLARNES INVEST OÜ

registrikood: 11194289

tänava/talu nimi, Kruusa tn 1

maja ja korteri number:

küla: Ülejõe küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79532

telefon: +372 5107303

e-posti aadress: trev.capital@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Klarnes Invest OÜ põhitegevuseks on kinnisvara ost, müük, haldus, arendus ja renditeenused.

Suurim klient on AS Teede REV-2. Renditakse karjäärimaad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	8 243	27 453
Nõuded ja ettemaksed	37 154	169 790
Kokku käibevara	45 397	197 243
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278
Materiaalne põhivara	340 336	343 634
Kokku põhivara	341 614	344 912
Kokku varad	387 011	542 155
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	31 675
Võlad ja ettemaksed	6 269	165 175
Kokku lühiajalised kohustused	6 269	196 850
Pikaajalised kohustused		
Eraldised	177 235	177 235
Kokku pikaajalised kohustused	177 235	177 235
Kokku kohustused	183 504	374 085
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 258	93 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 437	71 962
Kokku omakapital	203 507	168 070
Kokku kohustused ja omakapital	387 011	542 155

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	67 639	149 818
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-18 073	-58 672
Brutokasum (-kahjum)	49 566	91 146
Üldhalduskulud	-13 350	-129
Muud äriksulud	-622	-782
Äriksum (kahjum)	35 594	90 235
Finantstulud ja -kulud	-157	-1 284
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 437	88 951
Tulumaks	0	-16 989
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 437	71 962

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	35 594	90 235
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 298	4 775
Muud korrigeerimised	0	-22 498
Kokku korrigeerimised	3 298	-17 723
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	132 736	59 908
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 976	-61 068
Makstud intressid	-167	-1 185
Makstud ettevõtte tulumaks	-32 280	-53
Kokku rahavood äritegevusest	121 205	70 114
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-100	0
Laekunud intressid	10	582
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-90	582
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-31 675	-63 264
Makstud dividendid	-108 650	-12 782
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	12 335
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 325	-63 711
Kokku rahavood	-19 210	6 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 453	20 468
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-19 210	6 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 243	27 453

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	157 208	160 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	71 962	71 962
Makstud dividendid	0	0	-63 912	-63 912
31.12.2010	2 556	256	165 258	168 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 437	35 437
31.12.2011	2 556	256	200 695	203 507

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klarnes Invest OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Bilansis kirje "Raha" kajastab pangakontode saldot. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustused

Intressikandvad laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on mahaarvatud makstud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega. Intressikulud kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Intressikulud" nende tekkimise perioodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	3 398
Käibemaks	0	1 742	937	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 742	937	3 398

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11134956	OÜ Kahe Vee Projekt	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	31.12.2011	
OÜ Kahe Vee Projekt	1 278	1 278	
Kokku	1 278	1 278	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded sidusettevõtja vastu	13 327	13 327	0	0
Kokku muud nõuded	13 327	13 327	0	0
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded sidusettevõtja vastu	22 803	22 803	0	0
Kokku muud nõuded	22 803	22 803	0	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	688 934	1 007	689 941
Akumuleeritud kulum	-340 525	-1 007	-341 532
Jääkmaksumus	348 409	0	348 409
Amortisatsioonikulu	-4 775	0	-4 775
31.12.2010			
Soetusmaksumus	688 934	1 007	689 941
Akumuleeritud kulum	-345 300	-1 007	-346 307
Jääkmaksumus	343 634	0	343 634
Amortisatsioonikulu	-3 298	0	-3 298
Muud muutused	0	0	0
31.12.2011			
Soetusmaksumus	688 934	0	688 934
Akumuleeritud kulum	-348 598	0	-348 598
Jääkmaksumus	340 336	0	340 336

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	0	0	0	0	-	-	-
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustused kokku	0	0	0	0			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Laen	31 675	31 675	0	0	EURIBOR + 0,52%	EUR	13.06.2011
Pikaajalised laenud kokku	31 675	31 675	0	0			
Laenukohustused kokku	31 675	31 675	0	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2011	31.12.2010
Maa	0	411 271
Kokku	0	411 271

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	4 527	3 623
Maksuvõlad	1 742	3 398
Muud võlad	0	137 532
Dividendivõlad	0	108 650
Muud viitvõlad	0	28 882
Saadud ettemaksed	0	20 622
Kokku võlad ja ettemaksed	6 269	165 175

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 639	149 818
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	67 639	149 818
Kokku müügitulu	67 639	149 818
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	67 639	149 818
Kokku müügitulu	67 639	149 818

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	0	2 592
Sotsiaalmaksud	0	892
Kokku tööjõukulud	0	3 484
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressikulud	-167	-1 009
Intressikulu laenudelt	-167	-1 009
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-177
Muud finantstulud ja -kulud	10	-98
Kokku finantstulud ja -kulud	-157	-1 284

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	13 327	0	22 802	0

Aruande digitaalallkirjad

KLARNES INVEST OÜ (registrikood: 11194289) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT MAKSTIN	Juhatuse liige	18.06.2012
SVETLANA ALEKSEJEVA	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 437
Kokku	200 695
Jaotamine	
Muu	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	200 695
Kokku	200 695

Kasmit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	67639	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5107303
E-posti aadress	trev.capital@gmail.com