

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kliff & Klaus OÜ

registrikood: 11660745

tänavatalu nimi, Niine 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10414

e-posti aadress: info@velvet.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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kliff & Klaus OÜ põhitegevuseks on professionaalsete reklaamfotode valmistamine.

Firma eesmärgiks on Klifi & Klausi tuntuse laiendamine turul läbi omanäolise ja professionaalse tegevuse. Reklaamfotode valmistamise kõrval on plaanis alustada ka väikemahuliste filmiklippide tootmist.

Kliff & Klaus OÜ juhatuse koosseis koosneb kahest liikmest. Ühele juhatuse liikmele on makstud juhatuse liikme tasu 14 367 eurot, teisele juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei makstud. Muid soodustusi ja hüvitisi makstud pole.

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 4 ja töötasude üldsumma 44 768 eurot.

Kliff & Klaus OÜ peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud/-näitajad	2011	2010
Müügitulu EEK	101 676	92 327
Ärikasumi määr %	3,5	-4
Puhaskasum EEK	3 522	-3 672
Puhasrentaablus %	3,5	-4
ROA %	11,1	-11,6
ROE %	24,2	-33,2
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,52	1,14

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

ROA (%) = puhaskasum/varad * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 269	18 073	
Nõuded ja ettemaksed	4 999	5 472	2
Kokku käibevara	26 268	23 545	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	5 379	7 685	3
Immateriaalne põhivara	210	419	4
Kokku põhivara	5 589	8 104	
Kokku varad	31 857	31 649	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 293	20 607	5
Kokku lühiajalised kohustused	17 293	20 607	
Kokku kohustused	17 293	20 607	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	
Ülekurss	7 813	7 813	
Kohustuslik reservkapital	185	185	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-152	3 520	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 522	-3 672	
Kokku omakapital	14 564	11 042	
Kokku kohustused ja omakapital	31 857	31 649	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	101 676	92 327	8
Muud äritulud	628	1 996	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 305	-15 943	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 864	-25 675	
Tööjõukulud	-59 546	-55 402	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 515	-978	3,4
Muud ärikulud	-552	-6	
Ärikasum (kahjum)	3 522	-3 681	
Finantstulud ja -kulud	0	9	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 522	-3 672	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 522	-3 672	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 522	-3 681
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 515	978
Kokku korrigeerimised	2 515	978
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	473	2 185
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 314	11 492
Laekunud intressid	0	9
Kokku rahavood äritegevusest	3 196	10 983
Kokku rahavood	3 196	10 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 073	7 090
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 196	10 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 269	18 073

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 557			3 705	6 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 672	-3 672
Emiteeritud osakapital	639	7 813			8 452
Muutused reservides			185	-185	0
31.12.2010	3 196	7 813	185	-152	11 042
Aruandeaasta kasum (kahjum)				3 522	3 522
31.12.2011	3 196	7 813	185	3 370	14 564

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeval valuutakursi alusel. Valuutapõhised monetaarsed kirjed aruandes on ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud valuutakursi alusel. Tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate laekumata arveid on hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt, vaadeldud on igat nõuet eraldi. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalse põhivarana kajastatakse füüsilise substantsita vara, mille kasutusega on üle aasta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse arvele soetumaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest kuludest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiiir 700

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Puhkusekohustuse kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusekohustust korrigeeritakse üks kord aastas aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ja bilansis lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 569	4 042
Ostjate laekumata arved	3 569	4 042
Ettemaksed	1 430	1 430
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 999	5 472

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Lisandumised äriühenduste kaudu	1 318	1 318	7 135	8 453
Amortisatsioonikulu	-148	-148	-620	-768
31.12.2010				
Jääkmaksumus	1 170	1 170	6 515	7 685
Amortisatsioonikulu	-444	-444	-1 862	-2 306
31.12.2011				
Jääkmaksumus	726	726	4 653	5 379

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	700	700
Akumuleeritud kulum	-71	-71
Jääkmaksumus	629	629
Amortisatsioonikulu	-210	-210
31.12.2010		
Jääkmaksumus	419	419
Amortisatsioonikulu	-209	-209
31.12.2011		
Jääkmaksumus	210	210

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 535	8 970	
Võlad töövõtjatele	4 192	5 094	6
Maksuvõlad	5 136	5 075	7
Muud võlad	1 430	1 468	
Muud viitvõlad	0	1 468	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 293	20 607	

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlgnevus	2 573	3 109
Puhkusekohustus	1 619	1 985
Kokku võlad töövõtjatele	4 192	5 094

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	522	873
Üksikisiku tulumaks	1 414	1 363
Sotsiaalmaks	2 802	2 511
Kohustuslik kogumispension	154	120
Töötuskindlustusmaksed	243	202
Intress	1	6
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 136	5 075

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	100 789	92 327
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	887	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 676	92 327
Kokku müügitulu	101 676	92 327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotograafia	101 676	92 327
Kokku müügitulu	101 676	92 327

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	44 768	40 500
Sotsiaalmaksud	15 145	13 695
Puhkusekohustuse muutus	-367	1 207
Kokku tööjõukulud	59 546	55 402
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Velvet
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	270	1 641	3 967

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	6 892	11 756	8 072	7 422
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	993	2 071		4 646

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	14 367	13 698

Aruande digitaalallkirjad

Kliff & Klaus OÜ (registrikood: 11660745) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI TREUDE	Juhatuse liige	06.06.2012
AIVO KALLAS	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 522
Kokku	3 370

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fotograafia	74201	101676	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
VELVET OÜ	11016984		3196 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@velvet.ee