
KLARUS FINANCE OÜ

Majandusaasta aruanne 4. august 2009 kuni 31. detsember 2010

Tõlge inglisekeelsest originaalist

Aruandeaasta algus:	04.08.2009
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2010
Registrikood:	11695554
Aadress:	Peterburi tee 47 11415 Tallinn Eesti
Telefon:	+372 623 06 41
Faks:	+372 623 06 40
Audiitor:	Rödl & Partner Audit OÜ
Lisatud dokumendid:	Sõltumatu vandeaudiitori aruanne Kasumi jaotamise ettepanek Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile Osanike nimekiri



Sisukord

	Lehekülg
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	
Finantsseisundi aruanne	5
Koondkasumiaruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Selgitavad lisad	9 - 17
Majandusaasta aruande allkirjad	18
Kasumi jaotamise ettepanek	19
Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile	20
Osanike nimekiri	21
Sõltumatu vandeaudiitori aruanne	22



Tegevusaruanne

Klarus Finance OÜ (edaspidi - ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte juriidiline aadress on Peterburi tee 47, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 4. Augustil 2009. Sellest tulenevalt on käesolev majandusaasta aruanne perioodi kohta 4. august 2009 kuni 31. detsember 2010.

Ettevõtte tegevusaladeks on investeerimis- ning finantseerimistegevused. 2011. aastal ei ole plaanis muid majandustegevusi peale investeerimise ning finantseerimise.

1. detsembril 2009.a. otsustas KLARUS UAB (endine osanik), kui tütarettevõtte Klarus Finance OÜ ainuosanik, suurendada tütarettevõtte Klarus Finance OÜ osakapitali 667 478 900 krooni võrra i.e. 40,000 kroonilt 667 518 900 kroonini emiteerides ühe uue osaku nominaalväärtusega 667 478 900 krooni. Uue osaku omandas KLARUS UAB kui tütarettevõtte Klarus Finance OÜ ainuosanik. Osakapital suurendati ilma ülekursita, KLARUS UAB tasus uue osaku eest mitterahalise sissেমaksega brutosummas 667 478 900 krooni (nõue Klarus Finance OÜ vastu lepingutest KLARUS UAB, Klarus Finance OÜ ning seotud ettevõtte EUROAPOTHECA UAB vahel).

Seisuga 31. detsember 2010 oli Ettevõtte osakapital 667 518 900 krooni, koosnedes ühest osast, mille omanik oli ainuosanik KLARUS GROUP HOLDINGS OÜ (Eesti Vabariigis registreeritud ettevõtte; registrikood 11695548). 30. juuni 2010 ühines endine Ettevõtte osanik KLARUS UAB ettevõttega KLARUS GROUP HOLDINGS OÜ.

Ettevõtte puhaskasum 31. detsembril 2010 lõppenud majandusaastal (aruandeperiood 4. august 2009 – 31. detsember 2010) oli 15 023 tuhat krooni.

Aruandeperioodi jooksul tegeles Klarus Finance OÜ peamiselt finantsportfelli haldamisega ning seotud ettevõtete finantseerimisega. Ettevõttel on tänu strateegiale ning lepingute tingimustele väga limiteeritud finantsrisk (vaata lisasid 5, 7 ja 13).

Seisuga 31. detsember 2010 Ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.



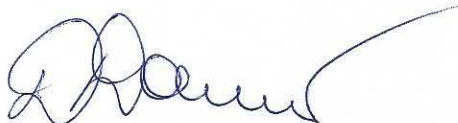
Donatas Pušinskis
Juhtuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

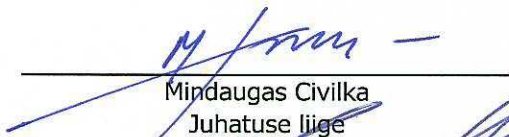
Juhatus deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

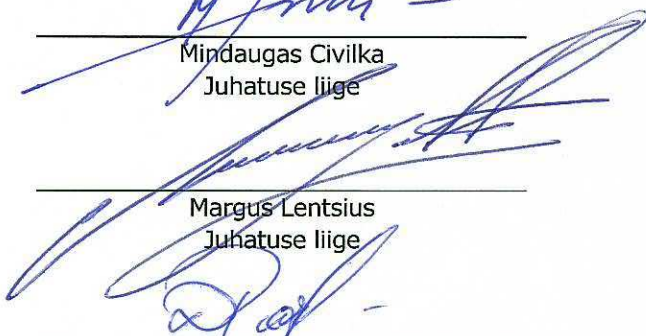
1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses rahvusvaheliste finantsaruandlusstandarditega (IFRS);
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Klarus Finance OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande koostamise kuupäevani on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. Klarus Finance OÜ on jätkuvalt tegutsev.



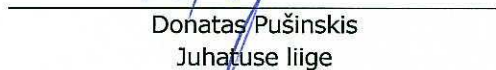
Diana Dominienė
Juhatus liige



Mindaugas Civilka
Juhatus liige



Margus Lentsius
Juhatus liige



Donatas Pušinskis
Juhatus liige

Finantsseisundi aruanne

(tuhandetes kroonides)

		2010
	Lisad	31. detsember
AKTIVA		
Põhivara		2 292 950
Sidusettevõtete osad	4	30 065
Pikaajalised nõuded	5	2 262 885
Käibevara		20 718
Lühiajalised nõuded	5	19 886
Raha	6	832
AKTIVA KOKKU		2 313 667
PASSIVA		
Osakapital	17	667 519
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		15 023
Omakapital kokku		682 542
Pikaajalised kohustused:		1 600 985
Laenukohustused	7	1 600 985
Lühiajalised kohustused:		30 140
Võlad tarnijatele ning muud võlad	8	30 140
Kohustused kokku		1 631 126
PASSIVA KOKKU		2 313 667

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.03.2011:


 Donatas Pušinskis
 Juhatuse liige

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 22.3.2011
 Allkiri
 Rõdl & Partner, Tallinn

Koondkasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

		Periood 4.08.2009- 31.12.2010
	Lisad	
Müügitulu		-
Üldhalduskulud	9	(1 041)
Kulud		(1 041)
Ärikasum (kahjum)		(1 041)
Finantstulud	10	106 328
Finantskulud	10	(90 264)
Kasum (kahjum) enne maksustamist		15 023
Tulumaks	11	-
ARUANDEAASTA KASUM (KAHJUM)		15 023
Muu koondkasum		-
KOKKU ARUANDEAASTA KOONDKASUM		15 023

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.03.2011:



Donatas Pušinskis
Juhatuse liige

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 22.3.2011
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

	Osakapital (Lisa 17)	Jaotamata kasum	Kokku
4.08.2009 (enne asutamist)	-	-	-
Osade emiteerimine	40	-	40
Osakapitali suurendamine	667 479	-	667 479
Kokku aruandeperioodi koondkasum	-	15 023	15 023
31.12.2010	667 519	15 023	682 542

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.03.2011:



Donatas Pušinskis
Juhatuses liige

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 22.3.2011
 Allkiri
 Rööd & Partner, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

		Periood 4.08.2009- 31.12.2010
	Lisad	
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta puhaskasum (kahjum)		15 023
Korrigeerimised:		
Neto intressikulu (tulu)	10	(16 065)
Muutused käibekapitalis:		
Võlad		75
Neto makstud (saadud) intressid		17 345
Kokku rahavood äritegevusest		16 379
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	14	(3 669 967)
Antud laenude tagasimaksed	14	2 056 013
Kokku rahavood investeerimistegevusest		(1 613 954)
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapital		40
Saadud laenud	14	2 722 665
Saadud laenude tagasimaksed	14	(1 124 298)
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		1 598 407
Raha ja raha ekvivalentide muutus		832
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		-
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		832

Selgitavad lisad moodustavad lahutamatu osa käesolevast raamatupidamise aastaaruandest.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne allkirjastati 22.03.2011:


 Donatas Pušinskis
 Juhatuse liige

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 22.3.2011
 Allkiri
 Rödl & Partner, Tallinn

Selgitavad lisad

1. Üldinformatsioon

Klarus Finance OÜ (edaspidi - ettevõtte) on Eesti Vabariigis registreeritud osaühing. Ettevõtte registreeritud aadress on Peterburi tee 47, Tallinn, Eesti Vabariik. Ettevõtte registreeriti 4. augustil 2009. Sellest tulenevalt on käesolev majandusaasta aruanne perioodi kohta 4. august 2009 kuni 31. detsember 2010.

Ettevõtte tegevusaladeks on investeerimis- ning finantseerimistegevused.

Seisuga 31.12.2010 ning aruandeperioodi jooksul ei omanud Ettevõtte oma osakuid.

Osanike nimekiri on toodud leheküljel 21.

2. Rahvusvaheliste finantsaruandluse standardite kasutamine

31. detsembril 2010 lõppenud majandusaasta aruanne on koostatud uue ja korrigeeritud Rahvusvaheliste Finantsaruandluse Standardite järgi (IFRS) ning Rahvusvaheliste Raamatupidamisstandardite (IASB) ja Rahvusvaheliste Finantsaruandlusstandardite Tõlgendamise Komitee (IFRIC) tõlgendustega, mis on relevantset ettevõtte tegevusega ning kehtivad aruandeperioodidele alates 1. jaanuar 2010.

3. Arvestuspõhimõtted

Olulisemad arvestus- ja aruandluspõhimõtted on ära toodud alljärgnevalt.

Vastavuse deklaratsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega (IFRS).

Raamatupidamise aastaaruande koostamise alus

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Valuuta

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi valuutas (seisuga 31.12.2010), Eesti kroonides (EEK).

Kõik summad on ümardatud tuhandeteni ning kõik arvud on toodud tuhandetes, välja arvatud juhtudel, mis on eraldi välja toodud. Ümardades numbrid lähima tuhandeni, võib ümardatud numbrite summa mitte võrduda algsete numbrite summaga. Siiski leiab Ettevõtte juhatus, et sellised ebatäpsused ei oma olulist mõju.

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse kaupade või teenuste eest saadaoleva või saadud tasu õiglases väärtuses, ilma käibemaksuta, allahindlusteta või mahahindlusteta. Tulu teenuse müügist kajastatakse aruandeperioodil, mil teenust osutatakse.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 22. 3. 2011
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Kulude arvestus

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt aruandeperioodil, mil nad tekkisid, olenemata sellest, kas raha on välja makstud.

Intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt arvestades järelejäänud põhiosamakseid ning kehtivat intressimäära.

Välisvaluuta

Välisvaluutas fikseeritud tehingud hinnatakse tehingu toimumise päeval ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga tehingu päeval kehtivate valuutakursside alusel, mis on lähedased turumääradega. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse koondkasumiaruandes perioodil, mil nad tekivad. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsete finantsvarade ja -kohustuste ümberhindamise kasumid ja kahjumid kajastatakse vastava perioodi koondkasumiaruandes.

Rakendatav valuutakurss peamiste välisvaluutadega arveldamisel seisuga 31.12.2010 oli järgmine:

	2010
EUR	15.6466

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pangas olevat sularaha, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses.

Finantsinstrumendid

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse Ettevõtte finantsseisundi aruandes hetkel mil Ettevõttel tekib lepinguline vara või kohustus.

Laenud ja nõuded. Laenude ja nõuetena kajastatakse nõudeid ostjate vastu, laenusid ning muid nõudeid, millel on kindlaksmääratud maksed ning mida ei noteerita aktiivsel turul. Laene ja nõudeid kajastatakse algselt soetusmaksumuses ning edaspidi hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, miinus vajadusel allahindlused.

Finantskohustused. Finantskohustused k.a. laenud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses ning edaspidi hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Investeeringud teistesse ettevõtetesse

Investeeringud teistesse ettevõtetesse hinnatakse õiglasel väärtuses ning kajastatakse soetusmaksumuses. Investeeringutega seotud kulud kajastatakse tekkimise hetkel koondkasumiaruandes.

Kapitali haldamine

Ettevõtte eesmärgid kapitali haldamisel on järgmised:

- 1) tagada Ettevõtte võime maandada finantsriske;
- 2) tagada osanikele adekvaatne kasum.

Lisainformatsioon kapitali haldamise kohta on toodud lisas 15.

Allkirjastatud ainult identitiseerimiseks

Kuupäev 22.3.2011

Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn



Seotud isikud

Ettevõtteid loetakse seotud ettevõteteks, kui üks osapool omab olulist mõju või on võimeline kontrollima teise osapoole tegevus- ja finantspoliitikat. Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse osanikke, töötajaid, juhatuse liikmeid, eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid, välja arvatud juhul kui üks osapool ei oma olulist mõju või ei ole võimeline kontrollima teise osapoole tegevus- ja finantspoliitikat.

Hinnangute kasutamine

Raamatupidamise aastaaruande koostamine rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite järgi nõuab juhatusest hinnangute tegemist, mis mõjutavad raamatupidamise aastaaruandes ning lisades esitatud summasid. Tegelikud summad võivad erineda hinnangutest. Siiski leiab Ettevõtte juhatus, et sellised ebatäpsused ei oma olulist mõju.

Hinnangud ja eeldused vaadatakse üle jooksvalt. Muudatused raamatupidamisandmetes kajastatakse perioodil, mil muudatus tehti, kui see mõjutab ainult seda perioodi või antud perioodil ning ka hilisematel perioodidel, kui muudatus mõjutab ka tulevasi perioode.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital omakapitalis on kohustuslik reserv, mis moodustatakse vastavalt äriseadustikule ning seda võib kasutada ainult kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Finantstulemuste korrigeerimine

Finantstulemusi tohib korrigeerida ainult vastavalt IFRSile. Ettevõtte juhatusel on õigus teha muudatusi kasumi jaotamise ettepanekus.

4. Sidusettevõtete osad

Seisuga 31. detsember 2010 moodustasid sidusettevõtete osad investeringud järgmistesse seotud ettevõtetesse:

Nimi	Riik	Osaluse suurus	Soetus- maksumus
EQUIPARK LIMITED	Küpros	1 609 572 osakut	22 554
FranPark Limited	Küpros	552 474 osakut	7 511
Kokku			30 065

Need vähemusosalused ettevõtetes EQUIPARK LIMITED ja FranPark Limited omandati 29. detsembril 2010 seotud ettevõtetelt vastavalt BELFORTUNE INVESTMENTS LIMITED ja BERTONA HOLDINGS LIMITED (lisa 14).

Alkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 22.3.2011
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

5. Pikaajalised nõuded

Seisuga 31.12.2010 on ettevõttel järgmised pikaajalised nõuded:

	2010 31 detsember
Pikaajalised laenud	2 216 143
Kogunenud intressid	66 628
<i>pikaajaline osa</i>	46 742
<i>lühiajaline osa</i>	19 886
Kokku	2 282 770

Seisuga 31.12.2010 on pikaajaliste laenude tähtajad järgmised:

	2010 31 detsember
Teisel aastal	528 658
Kolmandal aastal	1 687 485
Kokku	2 216 143

Seisuga 31. detsember 2010 on pikaajalised laenud antud seotud ettevõtetele (528 658 tuhat EUROAPOTHECA UAB-le mitterahalise sissemakse eest Ettevõttesse ning 1 687 485 tuhat muudele seotud ettevõtetele). Kõigi pikaajaliste laenude vääringuks oli euro. Keskmise intressimäär pikaajalistele laenudele oli 3.17%.

Laenud seotud ettevõtetele (v.a. EUROAPOTHECA UAB) on antud pikaajalistes laenudest seotud osapoolelt - UAB "NDX energija", osaühing asutatud lähtudes Leedu Vabariigi seadusandlusest, juriidilise aadressiga Ozo 25, Vilnius, Leedu Vabariik, registrikoodiga 126211233 (vaata ka lisa 7). Seotud osapooltele antud laenude puhul (v.a. EUROAPOTHECA UAB) on Klarus Finance OÜ avalikustamata agendiks, seega ei võta Ettevõtte enda kanda krediidiriski ega valuutariski.

Seisuga 31. detsember 2010 olid kõik pikaajalised laenud v.a. a) laenud seotud ettevõttele EUROAPOTHECA UAB ning b) Ettevõttel omakapitalist seotud osapooltele laenatud tähtsusetud summad, antud seoses lepinguga seotud ettevõttega UAB "NDX energija".

6. Raha

Seisuga 31. detsember 2010 koosnesid raha ja raha ekvivalendid järgnevalt:

	2010 31. detsember
Raha pangas	832
Kokku	832

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 22.3.2011
 Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn

7. Laenukohustused

Seisuga 31.12.2010 koosnesid Ettevõtte laenukohustused järgnevast:

	2010
	31. detsember
Pikaajalised laenud	1 547 676
Kogunenud intressid	53 309
<i>pikaajaline osa</i>	53 309
Kokku	1 600 985

Seisuga 31. detsember 2010 olid pikaajaliste laenude tagasimaksmise tähtajad kolmandal aastal. Seisuga 31. detsember 2010 olid kõik pikaajalised laenud võetud seotud ettevõttelt UAB „NDX energija“ Leedu Vabariigi osaühingult, juriidilise aadressiga Ozo 25, Vilnius, Leedu Vabariik, registrikoodiga 126211233 (vaata ka lisa 5) ning kõigi vääringuks oli euro. Laenu intressimääraks oli 3.46%

Kogu summa, mis laenati seotud ettevõttelt – UAB “NDX energija” – välja arvatud väike osa, mida edasi ei laenatud, laenati välja seotud ettevõtetele. Seotud osapooltele antud laenude puhul (v.a. EUROAPOTHECA UAB) on Klarus Finance OÜ avalikustamata agendiks, seega (i) ei võta Ettevõtte enda kanda krediidiriski, (ii) valuutariski, ega (iii) likviidsusriski seoses ettevõttega UAB “NDX energija” (vaata ka lisad 10 ja 14).

8. Võlad tarnijatele ning muud võlad

Seisuga 31.12.2010 olid lühiajalised võlad tarnijatele ning muud võlad järgmised:

	2010
	31. detsember
Võlad seotud ettevõtetele	30 085
Käibemaksuvõlg	4
Muud võlad	51
Kokku	30 140

Suur osa võlast seotud ettevõtetele summas 30 065 tuhat krooni moodustab võlgadest ettevõtetele BERTONA HOLDINGS LIMITED ja BELFORTUNE INVESTMENTS osaluse omandamise eest ettevõtetes FranPark Limited ja EQUIPARK LIMITED (vaata ka lisa 4).

9. Üldhalduskulud

Üldhalduskulud perioodil, mis lõppes 31. detsembril 2010, olid järgmised:

	Periood
	4. august 2009- 31. detsember 2010
Professionaalsed teenused	(906)
Finantskulud	(1)
Käibemaksukulu	(100)
Muud üldhalduskulud	(34)
Kokku	(1 041)

Altkiri (1 041) ainult identifitseerimiseks

Kuupäev

Altkiri

Rödl & Partner, Tallinn

Põhiosa professionaalsete teenuste kulust perioodil, mis lõppes 31. detsembril 2010, moodustasid finants- ja juhtimiskonsultatsioonid seotud ettevõtetelt summas 555 tuhat krooni (i.e. endine ja praegune osanik), juriidiline ja notari kulu summas 185 tuhat krooni ning auditi kulu summas 84 tuhat krooni.

10. Finantstulud ja -kulud

Perioodil, mis lõppes 31. detsembril 2010, olid finantstulud ja -kulud järgmised:

	Periood 4. august 2009- 31. detsember 2010
Intressitulu pankadelt	2 577
Intressitulu seotud ettevõtetelt	103 751
Intressikulu seotud ettevõtetele	(90 263)
Kahjum valuutakursside muutustest	(1)
Kokku	16 064

11. Tulumaks

Ettevõttel ei ole olnud tulumaksukulu perioodil 4. august 2009 – 31. detsember 2010.

12. Mitterahalised tehingud

Peamine mitterahaline tehing, mis on jäetud aruandeperioodi rahavoogude aruandest välja, on järgmine:

- Osa võlast ettevõttele "NDX energija" summas 52 080 tuhat krooni (laenu põhiosa 50 690 tuhat krooni ning intressid 1 389 tuhat krooni) tasaarveldati 12. oktoobril 2010 kogunõudega seotud ettevõttelt UAB "Peronas" summas 50 698 tuhat krooni (laenu põhiosa 50 698 tuhat krooni ning intressid 1 382 tuhat krooni).

13. Finantsriski maandamine

Valuutarisk. Tehingud toimuvad eurodes või euroga seotud valuutades: Leedu litt, Eesti kroon. Ettevõtte ei kasuta tuletisinstrumente et katta valuutakursside muutustest tulenevat riski. Vaata ka lisa 5, 7.

Likviidsusrisk. Ettevõtte põhimõte on hoida piisavalt raha ning raha ekvivalente lühiajaliste hoiustena ning rahana pangakontol. Vaata ka lisa 7.

Krediidirisk. Krediidirisk, mis on seotud likviidsete varade (raha) olemasoluga pangas, on piiratud, kuna vastaspoolteks on pangad kõrgete krediidireitingutega, mis on määratud rahvusvaheliste krediidireitingu agentuuride poolt. Vaata ka lisa 5.

Intressirisk. Ettevõtte raha ning raha ekvivalendid ei ole oluliselt mõjutatud turu intressimäärade muutustest.

Järgnev tabel demonstreerib ettevõtte võimalikku intressimäärade muutumise mõju kasumile enne maksustamist, eeldusel, et kõik teised muutujad jäävad samaks (hinnates antud ja võetud laene ujuva intressimääraga). Ettevõtte omakapitalile mõju ei ole.

2010	Protsendi tõus/langus	Mõju kasumile enne maksustamist
Antud laenud	+1,0	22 161
Võetud laenud	+1,0	(15 477)
	Kokku	6 685
Antud laenud	-1,0	(22 161)
Võetud laenud	-1,0	15 477
	Kokku	(6 685)

14. Tehingud seotud osapooltega

Saadud laenud ning saadud laenude tagasimaksed

12. oktoobril 2009.a. sai Ettevõtte laenu seotud ettevõttelt Genira Finance OÜ ning maksis laenu tagasi 12. jaanuaril 2010.a.

4. detsembril 2009.a. sai Ettevõtte laenu summas 2 722 508 tuhat krooni (i.e. 174 000 eurot) seotud ettevõttelt „NDX energija“. Aruandeperioodi jooksul maksis Ettevõtte saadud laenu tagasi summas 1 174 832 tuhat krooni.

Antud laenud ning antud laenude tagasimaksed

Aruandeperioodil andis Ettevõtte laenusid seotud ettevõtetele (välja arvatud EUROAPOTHECA UAB) kogusummas 3 669 967 tuhat krooni ning tagasi maksti laene summas 1 982 482 tuhat krooni.

Aruandeperioodil maksis seotud ettevõtte EUROAPOTHECA UAB tagasi laene summas 124 228 tuhat krooni.

Müüdud ja ostetud teenused

	2010 31. detsember
Ostetud teenused:	
Osanik	555
Kokku	555

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 12.3.2011
 Allkiri
 Rõdl & Partner, Tallinn

Bilansiread

	2010
	31. detsember
Kogunenud intressid	
Seotud ettevõtted	19 886
Kokku	19 886
Antud pikaajalised laenud ning kogunenud intressid	
Seotud ettevõtted	2 262 885
Kokku	2 262 885
Võetud laenud ja kogunenud intressid	
Seotud ettevõtted	1 600 985
Kokku	1 600 985
Võlad tarnijatele ning muud võlad	
Osanik	20
Seotud ettevõtted	30 065
Kokku	30 085

Ettevõtte juhtkonnale arvestatud tasud

Aruandeperioodil ei ole Ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid arvestatud. Seisuga 31. detsember 2010 oli Ettevõtte võlg juhatuse liikmetele lähetuste ning päevarahade eest 556 Eesti krooni.

15. Kapitali haldamine

Ettevõtte kapitali haldamise strateegia eesmärgiks on tagada Ettevõtte kapitali kooskõlastus kohaliku nõuetega. Aruandeaastal olid kõik välised kapitalinõuded täidetud.

16. Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.11 ühines Eesti Vabariik eurosooniga. Seoses euro kasutuselevõtuga konverteeris Ettevõtte oma raamatupidamisarvestuse eurodesse Eesti Panga ametliku kursiga, mis 31. detsembril 2010 oli 15,6466 EEK / EUR.

1. jaanuaril 2011.a. võttis Ettevõtte tööle ühe osalise tööajaga töötaja.

12. jaanuaril 2011.a. maksis seotud ettevõtte EUROAPOTHECA UAB tagasi osa võetud laenudest summas 115 600 tuhat, i.e. 7 388 tuhat eurot.

19. jaanuaril 2011.a. maksis seotud ettevõtte UAB "EVA GRUPÉ" tagasi osa võetud laenudest summas 38 527 tuhat krooni, i.e. 2 462 tuhat krooni.

19. jaanuaril 2011.a. andis Ettevõtte laenu seotud ettevõttele UAB "AUTO TRADICIJA" summas 39 868 tuhat krooni, i.e. 2 548 tuhat krooni, tähtajaga 4. jaanuar 2013.a. Laen anti eurodes.

Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
 Kuupäev 21.3.2011
 Allkiri

11. veebruaril 2011.a. maksis seotud ettevõtte AKSO UAB tagasi osa võetud laenudest summas 367 889 tuhat krooni, i.e. 23 512 tuhat krooni ning Ettevõtte andis laenu AKSO UAB'le summas 291 715 tuhat krooni, i.e. 18 644 tuhat krooni, tähtajaga 4. jaanuar 2013.a. Laen anti eurodes.

11. veebruaril 2011.a. maksis Ettevõtte tagasi osa laenust seotud ettevõttelt UAB "NDX energija" summas 82 915 tuhat krooni, i.e. 5 299 tuhat krooni.

18. märtsil 2011.a. omandas Ettevõtte 658 616 osakut seotud ettevõttes FranPark Limited seotud füüsiliselt isikult 579 tuhande krooni eest. Pärast omandamist ei oma Ettevõtte kontrollivat osa ettevõttes FranPark Limited.

14. Osakapital

KLARUS UAB (endine osanik) kui tütarettevõtte Klarus Finance OÜ ainuosanik võttis 1. detsembril 2009.a. vastu otsuse suurendada tütarettevõtte Klarus Finance OÜ osakapitali 667 478 900 krooni võrra, i.e., 40 000 kroonil 667 518 900 kroonini, andes välja ühe osaku nominaalväärtusega 667 478 900 krooni. Uus osak omandati KLARUS UAB poolt, mis on tütarettevõtte Klarus Finance OÜ ainuomanik. Osakapitali suurendati ilma ülekursita, KLARUS UAB tasus uue osaku eest summas 667 478 900 krooni mitterahalise sissemaksega Klarus Finance OÜ'le (nõue Klarus Finance OÜ vastu, mis tuleneb kokkulepetest KLARUS UAB, Klarus Finance OÜ ning seotud ettevõtte EUROAPOTHECA UAB vahel).

Seisuga 31. detsember 2010.a. oli Ettevõtte osakapitali suuruseks 667 518 900 krooni ning osakapital koosnes üht tüüpi osadest, mis kuulusid ainuosanikule. 30. juunil 2010.a. ühendati endine Ettevõtte osanik KLARUS UAB KLARUS GROUP HOLDINGS OÜga. Põhikirja järgi on osa väikseim nominaalväärtus 100 krooni või kui nominaalväärtus on suurem, on see 100 krooni täiskordne. Iga 100 krooni osa nominaalväärtusest annab osanikule ühe hääle Ettevõtte osanike üldkoosolekul.

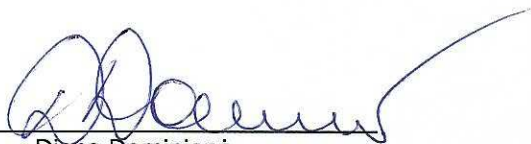
Allkirjastatud ainult identifitseerimiseks
Kuupäev 22.3.2011
Allkiri

Rödl & Partner, Tallinn



Majandusaasta aruande allkirjad

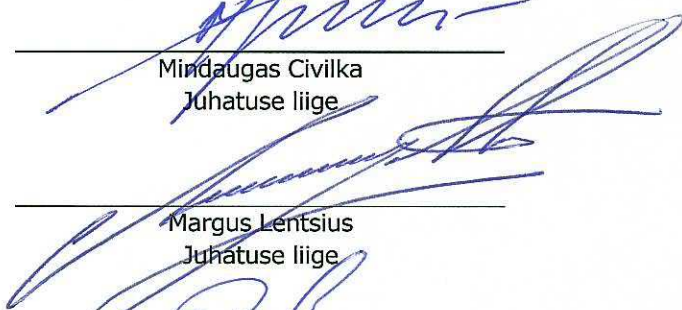
Klarus Finance OÜ 2010.a. majandusaasta aruanne allkirjastati 22. märtsil 2011:



Diana Dominienė
Juhatuse liige



Mindaugas Civilka
Juhatuse liige



Margus Lentsius
Juhatuse liige



Donatas Pušinskis
Juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	2010
	31. detsember
Puhaskasum perioodil 4. august 2009 - 31. detsember 2010	15 023
Jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2010	15 023
Klarus Finance OÜ juhatus teeb ettepaneku jaotada aruandeaasta (periood 4. august 2009 – 31. detsember 2010) puhaskasum alljärgnevalt:	
Eraldis kohustuslikku reservkapitali (-)	(751)
Kokku edasikantav kasum	14 272



Müügitulu jaotus vastavalt EMTAKile

(tuhandetes kroonides)

Põhitegevusala**2010**

Muud finantsteenused, välja arvatud kindlustus ja pensionifondid (EMTAK 64991)

-

Kokku

-



Osanike nimekiri

Osanik	Osaluse suurus (%)
KLARUS GROUP HOLDINGS OÜ (registrikood 11695548; Peterburi tee 47, 11415 Tallinn, Eesti Vabariik)	100



Rödl & Partner Audit OÜ

Audit
Raamatupidamine
Maksudkonsultatsioonid

Roosikrantsi 2
10119 Tallinn
Telefon +372 / 6 805 620
Telefaks +372 / 6 805 621
e-mail tallinn@roedl.ee
www.roedl.ee

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Klarus Finance OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Klarus Finance OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab finantsseisundi aruannet seisuga 31. detsember 2010, koondkasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, mis on vastu võetud Euroopa Liidu poolt, ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustused

Meie kohustus on avaldada meie auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditi arvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Klarus Finance OÜ finantsseisundit seisuga 31. detsember 2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas rahvusvaheliste finantsaruandluse standarditega, mis on vastu võetud Euroopa Liidu poolt.

22. märts 2011, Tallinn

Mart Nõmper
Juhatuse liige, vandeaudiitor
vandeaudiitori nr 499
Rödl & Partner Audit OÜ
Audiitorühingu tegevusluba nr. 2

Koidu Metsamaa
Vandeaudiitor
vandeaudiitori nr 435

Rödl & Partner International:

Saksamaa, Ameerika Ühendriigid, Araabia Ühendemiraadid, Austria, Bosnia ja Hertsegoviina, Brasiilia, Bulgaaria, Hiina RV, Hispaania, Hongkong, Horvaatia, India, Indoneesia, Itaalia, Kasahstan, Leedu, Lõuna-Aafrika, Läti, Moldova, Poola, Prantsusmaa, Rootsi, Rumeenia, Singapur, Slovakkia, Sloveenia, Suurbritannia, Šveits, Tai, Tšehhi, Türgi, Ukraina, Ungari, Valgevene, Venemaa, Vietnam

IBAN: EE37 3300 3325 0275 0005
BIC: FORE EE2X
Danske Bank A/S Eesti filiaal
Äriregistri kood: 10585817

Aruande elektroonilised kinnitused

Klarus Finance OÜ (registrikood: 11695554) 04.08.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Helen Talu	Raamatupidaja	29.06.2011

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Klarus Group Holdings OÜ	11695548	Peterburi tee 47, Tallinn, Harju maakond, Eesti	667518900 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6230641
Faks	+372 6230640
E-posti aadress	margus@lentsius.ee
E-posti aadress	helen.talu@fmg-tallinn.ee