

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing KLIMBERG

registrikood: 10089113

tänav/nimi, Pargi 24

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postsihtnumber: 90506

telefon: +372 4756561, +372 5024562

e-posti aadress: klimbergak@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Klimberg OÜ põhitegevusalaks on autojuhtide koolitus.

2011.a. müügitulu oli 55,3 tuh.euri

2011.a. oli Klimberg OÜ kahjum 5,6 tuh.euri.

2011.a. oli Klimberg OÜ töö keskmiselt 4 töötajat .

2012.a. prognoositav käive 100,0 tuhEUR'i . 2012.a. põhieesmärgiks on toodete ja teenuste täiustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Klimberg tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- *raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Klimberg finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;*
- *raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eestis hea raamatupidamistavaga*
- *kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.12.2011.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;*

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	16 578	11 526
Nõuded ja ettemaksed	8 297	20 377
Kokku käibevara	24 875	31 903
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 448	4 566
Kokku põhivara	3 448	4 566
Kokku varad	28 323	36 469
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 449	22 513
Kokku lühiajalised kohustused	18 449	22 513
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 500	0
Kokku pikaajalised kohustused	1 500	0
Kokku kohustused	19 949	22 513
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876
Kohustuslik reservkapital	288	288
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 792	7 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 582	3 329
Kokku omakapital	8 374	13 956
Kokku kohustused ja omakapital	28 323	36 469

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	55 336	73 631
Muud äritulud	37	4 114
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 900	-31 786
Mitmesugused tegevuskulud	-8 329	-10 091
Tööjõukulud	-26 543	-29 407
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 118	-986
Muud ärikulud	-150	-1 670
Ärikasum (kahjum)	-5 667	3 805
Finantstulud ja -kulud	85	-475
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 582	3 330
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 582	3 330

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 667	3 805
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 118	986
Kokku korrigeerimised	1 118	986
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 689	-5 966
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 064	-8 696
Laekunud intressid	-661	960
Kokku rahavood äritegevusest	-3 585	-8 911
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 273
Antud laenude tagasimaksed	6 391	19 173
Laekunud intressid	746	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 137	17 900
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-2 500	0
Makstud intressid	0	-1 434
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 500	-1 434
Kokku rahavood	5 052	7 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 526	3 971
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 052	7 555
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 578	11 526

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 876	288	7 463	10 627
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 329	3 329
31.12.2010	2 876	288	10 792	13 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 582	-5 582
31.12.2011	2 876	288	5 210	8 374

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klimberg OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000.-EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Finantskohustused

Liisingu arvestus

Kapitaliliisinguks loetakse liisingusuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud liisingulepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitaliliisingu alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad liisingumaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Laenud

Laenud võetakse arvele soetusmaksuses. Saadavad laenud on usaldusväärsed.

Maksustamine

maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühele osapoollel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

Tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraiskutest omanikke.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	936	3 084
Arvelduskontod	15 642	8 442
Kokku raha	16 578	11 526

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	8 297	12 452
Kokku nõuded ostjate vastu	8 297	12 452

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 337	998
Üksikisiku tulumaks	1 497	569
Erisoodustuse tulumaks		2
Sotsiaalmaks	2 754	1 333
Kohustuslik kogumispension	118	49
Töötuskindlustusmaksed	350	181
Intress	27	3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 083	3 135

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	16 884	8 269	25 153
Akumuleeritud kulum	-15 032	-5 842	-20 874
Jääkmaksumus	1 852	2 427	4 279
Ostud ja parendused		1 273	1 273
Amortisatsioonikulu	-671	-315	-986
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 884	9 542	26 426
Akumuleeritud kulum	-15 703	-6 157	-21 860
Jääkmaksumus	1 181	3 385	4 566
Amortisatsioonikulu	-671	-447	-1 118
31.12.2011			
Jääkmaksumus	510	2 938	3 448

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	10 213	14 157
Võlad töövõtjatele	2 153	4 821
Maksuvõlad	6 083	3 135
Muud võlad	0	-770
Saadud ettemaksed	0	1 170
Kokku võlad ja ettemaksed	18 449	22 513

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	10 213	14 157

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	1 740	0
Puhkusetasude kohustus	413	0
Kokku võlad töövõtjatele	2 153	4 821

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 336	73 631
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 336	73 631
Kokku müügitulu	55 336	73 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduõpe	54 722	73 631
Ruumide rent	614	0
Kokku müügitulu	55 336	73 631

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-7 512	-12 027
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-1 873	-524
Energia	-8 718	-9 450
Elektrienergia	-526	-42
Soojusenergia	0	-277
Kütus	-8 192	-9 131
Vesi	-179	-530
Autokulud	-6 126	-9 255
Riigilõiv	-492	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 900	-31 786

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-2 385	-2 229
Mitmesugused bürookulud	-249	-133
Lähetuskulud	-58	-92
Koolituskulud	-665	-669
Autokulud	-135	-77
Kindlustus	-2 186	-3 221
Telefonikulud	-312	-525
Reklaamikulud	-301	-795
Remondikulud	-230	-213
Väikevahendid	0	-341
Raamatupidamise teenus	-1 750	-1 664
Pangateenus	-58	-84
Muud	0	-48
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 329	-10 091

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-19 411	-22 850
Sotsiaalmaksud	-7 132	-6 558
Kokku tööjõukulud	-26 543	-29 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 13 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 500	6 391

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	2 224

Klimberg OÜ seotud osapoolteks on:

Koit Klimberg

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte

Osaühingu juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KLIMBERG (registrikood: 10089113) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT KLIMBERG	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 582
Kokku	5 210
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Kokku	1 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	54722	98.89%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	614	1.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Klimberg	35711154714		2876 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4756561
Mobiiltelefon	+372 5024562
E-posti aadress	klimbergak@hotmail.ee