

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Klingsor

registrikood: 10235939

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Nõmme linnaosa, Valdeku tn 37
postisihthnumber: 11621

telefon: +372 912536

e-posti aadress: mots2000@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 9 Müügitulu	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Klingsor on kantud äriregistrisse 1997.a.

Põhitegevuseks on koolitusteenuste osutamine ning investeerimine võlakirjadesse ja väärtpaberitesse. Aruandeaastal saadi müügitulu keeleõppega seotud teenuste osutamisest.

Osaühing Klingsor omab 100%-lise osaluse OÜ-s Lohengrin ning OÜ-s Amfortas. Ettevõtte intressivõlg tütarettevõtjatele aruandeperioodi lõpu seisuga oli 79,1 tuh.eurot.

Osaühingu juhatus on üheliikmeline.

Juhatusel liikme tasu aruandeaastal ei makstud.

Juhatusel liikmele maksti aruandeaastal töölepingu alusel töötasu 1308 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 076	4 454	2
Nõuded ja ettemaksed	24 064	36 500	3
Kokku käibevarad	29 140	40 954	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	732 374	762 465	5
Kokku põhivarad	732 374	762 465	
Kokku varad	761 514	803 419	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 574	15 337	7
Kokku lühiajalised kohustised	2 574	15 337	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	79 075	79 075	7
Kokku pikaajalised kohustised	79 075	79 075	
Kokku kohustised	81 649	94 412	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	656 195	674 362	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 858	31 833	
Kokku omakapital	679 865	709 007	
Kokku kohustised ja omakapital	761 514	803 419	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	3 736	6 041	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 037	-1 258	10
Tööjõukulud	-1 750	-9 377	11
Ärikasum (kahjum)	949	-4 594	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	19 909	36 427	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 858	31 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 858	31 833	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klingsor 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Aastaaruande koostamisel on kasutatud väikeettevõtja aruandevormi ning lähtutud on ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kõrge likviidsusega võlakirju.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Tütar- ja sidusettevõtete osad on bilansis kajastatud, kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud tütar-ja sidusettevõtte kasumi/kahjumiga, laekunud dividendidega ning firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena arvestatud väärtpaberid on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglasest väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid tehingutasusid). Kauplemissäärtpaberitelt saadud müügi-kasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavate väärtpaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulu ja -kulud".

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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

Finantskohustised

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulu ja -kulud".

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (20/80 netodividendina väljamakstud summat). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja

kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse tütar- ja sidusettevõtjaid ning tegevjuhtkonda ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha kassas	508	508
Raha pangas	4 568	3 946
Kokku raha	5 076	4 454

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	64	64
Laenunõuded	21 500	21 500
Muud nõuded	2 500	2 500
Dividendinõuded	2 500	2 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 064	24 064
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Laenunõuded	21 500	21 500
Muud nõuded	15 000	15 000
Dividendinõuded	15 000	15 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 500	36 500

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	64	0	0	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	12
Sotsiaalmaks	0	0	0	193
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	12
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	14
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	64	0	0	231

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	732 374	762 465
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	732 374	762 465

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
11471263	Lohengrin OÜ	Eesti	keeleõpe	100	100
14263329	Amfortas OÜ	Eesti	investeerimine väärtpaperitesse	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2023
Lohengrin OÜ	735 820	-50 000	19 970	705 790
Amfortas OÜ	26 645	0	-61	26 584
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	762 465	-50 000	19 909	732 374

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	81 649	2 574	79 075
Intressivõlad	79 075	0	79 075
Dividendivõlad	2 500	2 500	0
Muud viitvõlad	74	74	0
Kokku võlad ja ettemaksed	81 649	2 574	79 075

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksuvõlad	231	231	0
Muud võlad	94 181	15 106	79 075
Intressivõlad	79 075	0	79 075
Dividendivõlad	15 000	15 000	0
Muud viitvõlad	106	106	0
Kokku võlad ja ettemaksed	94 412	15 337	79 075

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	541 642	564 956
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	135 411	141 239
Kokku tingimuslikud kohustised	677 053	706 195

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 736	6 041
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 736	6 041
Kokku müügitulu	3 736	6 041
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keeletoimetused, kirjastus, koolitus	3 736	6 041
Kokku müügitulu	3 736	6 041

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Mitmesugused bürookulud	809	826
Lähetuskulud	176	110
Muud	52	322
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 037	1 258

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	1 308	7 008
Sotsiaalmaksud	442	2 369
Kokku tööjõukulud	1 750	9 377
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	24 000	36 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 000	36 500

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Võlad ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	79 075	79 075
Kokku võlad ja ettemaksed	79 075	79 075

ANTUD LAENUD	31.12.2021	31.12.2022
Tütarettevõtjad	21 500	21 500
Kokku antud laenud	21 500	21 500
ANTUD LAENUD	31.12.2022	31.12.2023
Tütarettevõtjad	21 500	21 500
Kokku antud laenud	21 500	21 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	1 308	7 008

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2024

OÜ Klingsor (registrikood: 10235939) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LOONE OTS	Juhatuse liige	30.07.2024
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	656 195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 858
Kokku	677 053
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	677 053
Kokku	677 053

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	3736	100.00%	Jah