

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Klingsor

registrikood: 10235939

tänava/talu nimi, Valdeku 37

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11621

telefon: +372 912536

e-posti aadress: mots2000@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Tulumaks	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Klingsor on kantud äriregistrisse 1997.a.

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

Osaühingu juhatus on üheliikmeline.

Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu 3600 eurot.

Ettevõtte ei kasutanud aruandeaastal palgatööjõudu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 856	59 521	2
Finantsinvesteeringud	300 487	245 993	3
Nõuded ja ettemaksed	1 019	300	4
Kokku käibevara	349 362	305 814	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	702 011	658 530	6
Kokku põhivara	702 011	658 530	
Kokku varad	1 051 373	964 344	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 450	7 450	9
Võlad ja ettemaksed	89 684	69 471	10
Kokku lühiajalised kohustused	97 134	76 921	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	403 059	403 059	9
Kokku pikaajalised kohustused	403 059	403 059	
Kokku kohustused	500 193	479 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468 552	556 963	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 816	-75 411	
Kokku omakapital	551 180	484 364	
Kokku kohustused ja omakapital	1 051 373	964 344	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	14 940	13 894	13
Mitmesugused tegevuskulud	-2 939	-2 612	14
Tööjõukulud	-4 788	-4 788	15
Muud ärikulud	0	-33	
Ärikasum (kahjum)	7 213	6 461	
Finantstulud ja -kulud	76 059	-78 474	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 272	-72 013	
Tulumaks	-3 456	-3 398	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 816	-75 411	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	7 213	6 461	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-719	148	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	60	3 407	
Laekunud intressid	15	57	16
Kokku rahavood äritegevusest	6 569	10 073	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-31 649	-63 429	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	28 746	186 478	3
Muud laekumised investeerimistegevusest	1 125	1 513	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 778	124 562	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	13 841	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-84 587	
Makstud dividendid	-13 000	-12 782	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 456	-3 398	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 456	-86 926	
Kokku rahavood	-11 665	47 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 521	11 812	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 665	47 709	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 856	59 521	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	569 745	572 557
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-75 411	-75 411
Makstud dividendid			-12 782	-12 782
31.12.2011	2 556	256	481 552	484 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)			79 816	79 816
Makstud dividendid			-13 000	-13 000
31.12.2012	2 556	256	548 368	551 180

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Klingsor 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütär- 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 õiglases 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 laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase 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".

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). 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 maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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 onkasutatud soetusmaksumuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	482	469
Arvelduskontod	47 374	59 052
Kokku raha	47 856	59 521

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2010	258 296	58 303	116 628	433 227
Soetamine	53 839	0	9 590	63 429
Müük müügihinnas või lunastamine	-62 149	-59 439	-64 890	-186 478
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-45 669	1 136	-19 652	-64 185
31.12.2011	204 317	0	41 676	245 993
Kajastatud õiglases väärtuses	204 317	0	41 676	245 993
Soetamine	31 649		0	31 649
Müük müügihinnas või lunastamine	0		-28 746	-28 746
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	48 354		3 237	51 591
31.12.2012	284 320		16 167	300 487

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 019	1 019		
Ostjatelt laekumata arved	1 019	1 019		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 019	1 019		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	300	300		
Ostjatelt laekumata arved	300	300		
Kokku nõuded ja ettemaksed	300	300		

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 456		3 398
Üksikisiku tulumaks		32		32
Sotsiaalmaks		99		99
Kohustuslik kogumispension		6		3
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		3 593		3 532

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	562 622	540 553
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	139 389	117 977
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	702 011	658 530

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11471263	Lohengrin OÜ	Eesti	keeleõpe	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Lohengrin OÜ	540 553	22 069	562 622
Kokku	540 553	22 069	562 622

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10544959	Wille Service OÜ	Eesti	investeerimine väärtpaberitesse	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
Wille Service OÜ	117 977	21 412	139 389
Kokku	117 977	21 412	139 389

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	7 450	7 450					
Lühiajalised laenud kokku	7 450	7 450					
Pikaajalised laenud							
Tütarettevõtte	367 908		367 908		5%	EEK	04.06.2014
Sidusettevõtte	35 151		35 151		5%	EEK	04.06.2014
Pikaajalised laenud kokku	403 059		403 059				
Laenukohustused kokku	410 509	7 450	403 059				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Eraisik	7 450	7 450					
Lühiajalised laenud kokku	7 450	7 450					
Pikaajalised laenud							
Tütarettevõtte	367 908		367 908		5%	EEK	04.06.2014
Sidusettevõtte	35 151		35 151		5%	EEK	04.06.2014
Pikaajalised laenud kokku	403 059		403 059				
Laenukohustused kokku	410 509	7 450	403 059				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	3 593	3 593		
Muud võlad	86 091	86 091		
Intressivõlad	86 091	86 091		
Kokku võlad ja ettemaksed	89 684	89 684		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	3 532	3 532		
Muud võlad	65 939	65 939		
Intressivõlad	65 939	65 939		
Kokku võlad ja ettemaksed	69 471	69 471		

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	433 211	380 426
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	115 157	101 126
Kokku tingimuslikud kohustused	548 368	481 552

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 940	13 894
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 940	13 894
Kokku müügitulu	14 940	13 894
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitusteenused	14 940	13 894
Kokku müügitulu	14 940	13 894

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	1 236	430
Lähetuskulud	579	0
Muud	1 124	2 182
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 939	2 612

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Sotsiaalmaksud	1 188	1 188
Juhatuse liikme tasu	3 600	3 600
Kokku tööjõukulud	4 788	4 788

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	22 069	8 469
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	21 412	-20 813
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	53 127	-64 185
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	1 136
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	0	-19 652
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	53 127	-45 669
Intressitulud	15	57
Muud intressitulud	15	57
Intressikulud	-20 153	-3 515
Intressikulu laenudelt	-20 153	-3 515
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-411	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 513
Kokku finantstulud ja -kulud	76 059	-78 474

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	13 000	3 456	12 782	3 398
Kokku	13 000	3 456	12 782	3 398

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	447 722	429 326
Sidusettevõtjad	41 429	39 672
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 450	7 450

2012	Ostud
Tütarettevõtjad	18 396
Sidusettevõtjad	1 757

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 600	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.07.2013

OÜ Klingsor (registrikood: 10235939) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LOONE OTS	Juhatuse liige	30.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	79 816
Kokku	548 368
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	548 368
Kokku	548 368

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	14940	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Ots	36608230312		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 912536
E-posti aadress	mots2000@hotmail.ee