

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing KLARK

registrikood: 10548242

tänavatalu nimi, Liiva 8

maja ja korteri number:

linn: Kiviõli linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 43121

telefon: +372 5135923, +372 5260300, +372 5067197

e-posti aadress: info@johviaura.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	13
Lisa 9 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ KLARK alustas tegevust 1999.a. aprillist ja põhitegevuseks oli jae- ja hulgikaubandus. 2011.a. põhitegevuseks kujunes transportteenus ja mootorsõidukite rentimine. Tulevikus plaanime laiendada klientuuri ja sõlmida pikaajalisi lepinguid, et suurendada käivet.

2011.aastal asume sihikindlalt tutvuma Venemaa majanduskeskkonnaga selleks, et veenduda võimalustes selles riigis edukalt kaubelda. Aruandeaastal arengu- ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

Klark OÜ juhtkond usub, et võtmesõnaks järjest tiheneva konkurentsi tingimustes on efektiivsus. Seetõttu pöörame senisest suuremat tähelepanu kulude rangele kontrollile.

Meie eesmärkideks 2012.aastal on kindlustada teenuse püsiv kasv ja omakapitali tulutase ning reageerida kiiresti turu muutustele.

OÜ Klark bilansimaht 2011 aastal oli 70470 euro ja äritulud kokku 80979 euro.

Juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud. Keskmine töötajate arv oli 1.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Klark juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Klark jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	953	168	2
Nõuded ja ettemaksed	168	151	
Varud	61 671	50 283	
Kokku käibevara	62 792	50 602	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 678	13 022	4
Kokku põhivara	7 678	13 022	
Kokku varad	70 470	63 624	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	30 880	1 760	
Võlad ja ettemaksed	13 684	3 438	6
Kokku lühiajalised kohustused	44 564	5 198	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	610	
Kokku pikaajalised kohustused	0	610	
Kokku kohustused	44 564	5 808	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	
Registreerimata osakapital	34 512	34 512	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 140	17 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 910	2 769	
Kokku omakapital	25 906	57 816	
Kokku kohustused ja omakapital	70 470	63 624	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	80 979	48 281	7
Muud äritulud	0	645	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 157	-6 237	
Mitmesugused tegevuskulud	-94 743	-24 653	
Tööjõukulud	-6 077	-8 601	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 344	-6 210	
Muud ärikulud	-322	-16	
Ärikasum (kahjum)	-31 664	3 209	
Finantstulud ja -kulud	-246	-439	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-31 910	2 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 910	2 770	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-31 664	3 209	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 344	6 210	
Kokku korrigeerimised	5 344	6 210	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16	1 607	
Varude muutus	-11 389	-69	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	39 366	-9 085	
Makstud intressid	-246	-439	
Kokku rahavood äritegevusest	1 395	1 433	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-610	-1 659	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-610	-1 659	
Kokku rahavood	785	-226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168	394	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	785	-226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	953	168	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 876	34 512	288	17 371	55 047
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 769	2 769
31.12.2010	2 876	34 512	288	20 140	57 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-31 910	-31 910
31.12.2011	2 876	34 512	288	-11 770	25 906

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KLARK 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uute Raamatupidamise Toimkonna juhendite jõustumisega alates 1. jaanuarist 2003, muudeti alljärgnevaid arvestuspõhimõtteid:

Finantsinvesteeringute ümberhindlus õiglasele väärtusele – vastavalt juhendile RTJ 3 kajastatakse finantsinvesteeringud omakapitaliinstrumentidesse (aktsiad ja osad) ja võlakirjadesse (v.a juhul, kui neid hoitakse lunastustähtajani) nende õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav (varem soetusmaksumuses).

Rendilepingute klassifitseerimine kasutus- ja kapitalirendiks - osa kehtivatest rendilepingutest, mis seni olid kajastatud kapitalirendina, on juhendi RTJ 9 kohaselt tagasiulatavalt ümber klassifitseeritud kasutusrendiks.

Dividendide tulumaks - vastavalt juhendile RTJ 8 kajastatakse dividendide tulumaksu dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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 monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit].

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euro. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- hooned ja ehitised 2% aastas
- masinad ja seadmed 10-30% aastas
- tööriistad ja inventar 10-30% aastas

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuses. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulud) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Tulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja

makstakse.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [, litsentsitasusid] ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	110
Arvelduskontod	952	58
Kokku raha	953	168

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	166			
Üksikisiku tulumaks		91		92
Erisoodustuse tulumaks		17		
Sotsiaalmaks		249		249
Kohustuslik kogumispension		11		4
Töötuskindlustusmaksed		31		32
Ettemaksukonto jääk	2		151	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	168	399	151	377

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Jääkmaksumus	17 516	1 716	19 232
Amortisatsioonikulu	-5 826	-384	-6 210
31.12.2010			
Jääkmaksumus	11 690	1 332	13 022
Amortisatsioonikulu	-4 960	-384	-5 344
31.12.2011			
Jääkmaksumus	6 730	948	7 678

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	610	610		
Kapitalirendinõuded kokku	610	610		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
SEB Liising	2 370	1 760	610	
Kapitalirendinõuded kokku	2 370	1 760	610	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 966	2 745	
Võlad töövõtjatele	314	317	
Maksuvõlad	399	377	3
Kokku võlad ja ettemaksed	9 679	3 439	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	80 979	26 308
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	80 979	26 308
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	21 973
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	21 973
Kokku müügitulu	80 979	48 281
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45311-Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete müük	4 575	31 343
77121-Veoki rentimine ja kasutusrent	76 404	16 938
Kokku müügitulu	80 979	48 281

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 522	6 403
Sotsiaalmaksud	1 555	2 198
Kokku tööjõukulud	6 077	8 601
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatusel liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KLARK (registrikood: 10548242) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI MIRONTŠIK	Juhatuse liige	19.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 910
Kokku	-11 770

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 140
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-31 910
Kokku	-11 770

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	76404	94.35%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete hulgimüük	45311	4575	5.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jevgeni Mirontšik	36306222215		958 EUR
Eltšin Ragimov			958 EUR
Tarmo Kärbo	36106262259		958 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5135923
Mobiiltelefon	+372 5067197
Mobiiltelefon	+372 5260300
E-posti aadress	info@johviaura.ee