

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Klick Eesti AS

registrikood: 11199045

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 44
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10621

telefon: +372 6668100

faks: +372 6668114

e-posti aadress: info@klick.ee, marko.kalve@klick.ee

veebilehe aadress: www.klick.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 11 Eraldised	18
Lisa 12 Aktsiakapital	19
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 16 Tööjõukulud	20
Lisa 17 Seotud osapooled	21
Lisa 18 Käibekapitali juhtimine	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Klick Eesti AS on juhtiv digitoodete jaemüügikett Eestis. Ettevõtte oli aasta lõpus 21 kauplust üle Eesti. Klick Eesti AS missiooniks on olla parim digitoodete jaekett Eestis. Klicki kauplused asuvad kaubanduskeskuste parimatel asukohtadel, samuti on Klickil väga hea veebikauplus. Oma klientidele pakume kvaliteetset ja kõrgetasemelist klienditeenindust.

Majandusareng

Eesti majanduslangus on stabiliseerunud alates 2011.aastast ja pöördunud tasapisi tõusu poole peale 2008.aasta majanduslangust. 2012.aasta majandusareng oli väga stabiilne. Kui statistikaameti andmetel kasvas majandus 3,2% 2012.aastal. Klick Eesti käive kasvas 12%. Hinnad tõusid 2012. aastal 3,9% võrreldes 2011. aastaga, Tarbijahinnaindeksi suuremateks mõjutajateks olid elektri-, soojusenergia ja kütte 11,4% kallinemine, mis andis kogutõusust üle poole. Samuti tõusis mootorikütus ning toidu ja mittealkohoolsete jookide kallinemine. Digikaupade jaekaubandust on mõjutanud erinevad tarbijaliisingud ning nende väljastamistingimused, mis omakorda on suurendanud digikaupade käivet. Tarbijakindlust on suurendanud ka tasapisi vähenev tööpuudus. Kuid endiselt mõjutab tarbijakindlust üldine negatiivne majandusuudiste voog, kus hoiatatakse tarbijat igal sammul olema ettevaatlik.

Kohanemine turuolukorraga

Ettevõtte prognoosib jätkuvalt turu tõusu ka 2012.aastal. Ettevõtte avas kaks uut kauplust 2012.aastal. Käesoleval aastal sulgeb ettevõtte ühe kaupluse ning plaanib avada 1 kuni 2 uut kauplust. Ettevõtte kõik kauplused on kasumlikud. Ettevõtte on saavutanud stabiilsuse peale majanduslangust ning käive on aasta aastalt tõusnud.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas Klick Eesti müügitulu 18,9 (2011: 16,9) miljonit eurot. Üldine majanduse elavnemine mõjutas positiivselt ka jaekaubanduse kasvu sh. digikaupade turgu Eestis. Klick Eesti AS puhaskasumiks kujunes 0,5 (2011: 0,4) miljonit eurot, mis tulenes peamiselt tugevast aasta lõpust. Klick Eesti bilansimaht seisuga 31.detsember 2012 oli 8,2 miljonit eurot, tõustes 2011. aasta lõpu seisuga võrreldes 1,1 (bilansimaht 2011: 7,1) miljonit eurot. Omakapital seisuga 31.detsember 2012.a. oli 2,4 miljonit eurot, suurendes aastaga 0,5 (omakapital 2011: 1,9) miljonit eurot. 2011.aastast kasutab Klick nimiväärtuseta aktsiaid.

Finantsnäitajad

	2012	2011
Müügitulu (tuh eur)	18 995	16 906
Brutokasum (tuh eur)	3 374	3 168
EBITDA (tuh eur)	875	742
Brutorentaablus	17,8%	18,7%
Tegevuse tulusus	4,6%	4,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,8	0,4
Võlakordaja	0,7	0,7

Finantsnäitajate arvutamisel kasutatud valemid:

- Brutokasum = müügitulu – müüdud kaupade kulu
- EBITDA = kasum enne finantstulusid ja – kulusid ning amortisatsiooni
- Brutorentaablus (%) = (Müügitulu – müüdud kaupade kulu) / Müügitulu
- Tegevuse tulusus (%) = EBITDA / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

•Võlakordaja = kohustused kokku / Bilansimaht

Intressimäärade muutumise risk

Ettevõtte laenukohustuste intressimäär on seotud 6 kuu EURIBOR'iga, millest tulenevalt EURIBOR'i muutusega kaasneb ettevõtte intressikulude muutus.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeris ettevõtte põhivarasse 109 (2011: 57) tuhat eurot. Investeeringud jagunesid järgmiselt:

Rendipindade parendus: 5 tuhat eurot

IT seadmed: 12 tuhat eurot

Kaupluste sisustuse renoveerimine: 88 tuhat eurot

Immateriaalne põhivara: 4 tuhat eurot

Personal

Ettevõttes töötas 2012. majandusaasta lõpus 117 (2011:114) töötajat (nii osalise kui täisajaga töötajad kokku) ja tööjõukulud 2012. aastal olid 1,4 (2011: 1,3) miljonit eurot.

Klick Eesti AS juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 73 (2011: 72) tuhat eurot, juhatuse tagasi kutsumisel lahkumishüviti määratud ei ole. Ettevõtte nõukogu esimehele on arvestatud töötasu 8 tuhat eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	409 458	165 782	2
Nõuded ja ettemaksed	538 339	295 677	3
Varud	2 241 443	1 683 400	5
Kokku käibevara	3 189 240	2 144 859	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	392 403	393 112	6
Immateriaalne põhivara	4 571 188	4 598 172	7
Kokku põhivara	4 963 591	4 991 284	
Kokku varad	8 152 831	7 136 143	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	352 031	2 031 337	9
Võlad ja ettemaksed	3 431 324	2 855 753	10
Eraldised	30 000	44 000	11
Kokku lühiajalised kohustused	3 813 355	4 931 090	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 871 787	275 151	9
Eraldised	30 000	45 000	11
Kokku pikaajalised kohustused	1 901 787	320 151	
Kokku kohustused	5 715 142	5 251 241	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	66 303	66 303	12
Ülekurss	5 997 798	5 997 798	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 179 199	-4 543 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552 787	364 706	
Kokku omakapital	2 437 689	1 884 902	
Kokku kohustused ja omakapital	8 152 831	7 136 143	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	18 994 986	16 905 476	13
Muud äritulud	48 420	7 429	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 621 197	-13 737 276	14
Mitmesugused tegevuskulud	-1 205 880	-1 143 494	15
Tööjõukulud	-1 386 279	-1 258 401	16
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-171 749	-196 789	6,7
Muud ärikulud	44 459	-31 710	
Ärikasum (kahjum)	702 760	545 235	
Finantstulud ja -kulud	-149 973	-180 529	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	552 787	364 706	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552 787	364 706	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	702 760	545 235	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	171 749	196 789	6,7
Muud korrigeerimised	-28 134	119 266	
Kokku korrigeerimised	143 615	316 055	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-242 662	-126 284	3
Varude muutus	-558 043	-652 448	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	575 571	305 083	
Makstud intressid	-138 486	-168 063	
Kokku rahavood äritegevusest	482 755	219 578	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-144 922	-45 069	
Laekunud intressid	1 070	56	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-143 852	-45 013	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	789 999	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-885 226	-140 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-95 227	-140 000	
Kokku rahavood	243 676	34 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	165 782	131 217	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	243 676	34 565	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	409 458	165 782	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	66 303	5 997 798	-4 543 905	1 520 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	364 706	364 706
31.12.2011	66 303	5 997 798	-4 179 199	1 884 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	552 787	552 787
31.12.2012	66 303	5 997 798	-3 626 412	2 437 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klick Eesti AS 2012. 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. Klick Eesti AS kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdu finantsvara üle.

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 kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ja vastutaval hoiul olevate varude, kuludes kajastamisel ja bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kaubad, toore, materjal ja teenused 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 320 euri 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-30 aastat
Seadmed	2-3 aastat
Muu inventar	2-5 aastat
Maa	ei amortiseerita
Litsentsid, patendid	4-20 aastat
Tarkvara	3-5 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 kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Firmaväärtus

Firmaväärtust ei amortiseerita. Firmaväärtus kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Igal bilansipäeval viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et firmaväärtuse kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muu immateriaalse vara väärtuse languse kahtluse korral viiakse läbi vara väärtuse test samadel alustel kui materiaalse põhivara puhul.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldisena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, kui ettevõtteks lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat saab usaldusväärselt mõõta.

Eraldise hindamisel on lähtutud juhtkonna hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Eraldis, mille realiseerumise tõenäosus on hiljem, kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse pikaajalise eraldisena selle diskonteeritud väärtuses, välja arvatud kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt ja ettevõtlusega mitteseotud kuludelt.

Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse

kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmise kuule järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksusüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega –kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekkis jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

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

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Aktsiaseltsi juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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 lepingu tingimuste täitmisest ja teenuse osutamisest.

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.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	48 927	73 707
Arvelduskontod	350 602	91 230
Raha teel	9 929	845
Kokku raha	409 458	165 782

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	445 552	445 552	0	0
Ostjatelt laekumata arved	445 552	445 552	0	0
Muud nõuded	62 749	62 749	0	0
Viitlaekumised	62 749	62 749	0	0
Ettemaksed	30 038	30 038	0	0
Tulevaste perioodide kulud	30 038	30 038	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	538 339	538 339	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	232 247	232 247	0	0
Ostjatelt laekumata arved	232 247	232 247	0	0
Muud nõuded	48 052	48 052	0	0
Viitlaekumised	48 052	48 052	0	0
Ettemaksed	15 378	15 378	0	0
Tulevaste perioodide kulud	15 378	15 378	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	295 677	295 677	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	314 865	271 174
Üksikisiku tulumaks	18 446	10 817
Erisoodustuse tulumaks	539	290
Sotsiaalmaks	32 877	22 757
Kohustuslik kogumispension	1 605	745
Töötuskindlustusmaksed	3 846	2 720
Intress	-22	439
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	22 908
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	372 156	331 850

Lisaks vaata lisa 10.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	3 158	3 435
Valmistoodang	2 407	2 047
Müügiks ostetud kaubad	2 235 878	1 677 918
müügiks ostetud kaubad	2 235 878	1 677 918
Kokku varud	2 241 443	1 683 400

Bilansis on kajastatud müügiks ostetud kaupade allahindluse reservi summas 105 eur-i (31.12.2011: 31 356 eur). 2012.a. tehti varude allahindlusi summas 67 146 eur-i (2011: 41 166 eur)

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010							
Soetusmaksumus	44 738	161 535	71 586	535 490	34 449	34 449	847 798
Akumuleeritud kulum	0	-55 476	-56 469	-250 548	0	0	-362 493
Jääkmaksumus	44 738	106 059	15 117	284 942	34 449	34 449	485 305
Ostud ja parendused	0	5 038	4 304	30 083	0	0	39 425
Amortisatsioonikulu	0	-25 986	-11 467	-82 494	0	0	-119 947
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	11 223	-11 223	-11 223	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	7 485	-7 485	-7 485	0
Muud ümberklassifitseerimised	0	0	0	3 738	-3 738	-3 738	0
Muud muutused	0	-2 755	-298	-8 618	0	0	-11 671
31.12.2011							
Soetusmaksumus	44 738	152 237	54 597	558 619	23 226	23 226	833 417
Akumuleeritud kulum	0	-69 881	-46 941	-323 483	0	0	-440 305
Jääkmaksumus	44 738	82 356	7 656	235 136	23 226	23 226	393 112
Ostud ja parendused	0	5 004	12 020	88 039	0	0	105 063
Amortisatsioonikulu	0	-18 801	-5 017	-76 055	0	0	-99 873
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	5 896	-5 896	-5 896	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	5 896	-5 896	-5 896	0
Muud muutused	0	-991	-740	-4 168	0	0	-5 899
31.12.2012							
Soetusmaksumus	44 738	155 671	59 121	638 050	17 330	17 330	914 910
Akumuleeritud kulum	0	-88 103	-45 202	-389 202	0	0	-522 507
Jääkmaksumus	44 738	67 568	13 919	248 848	17 330	17 330	392 403

Muud muutused all on kajastatud muudatused, mis tulenesid tütarettevõtete likvideerimisest.

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010				
Soetusmaksumus	4 506 222	395 446	45 656	4 947 324
Akumuleeritud kulum	0	-268 319	-21 306	-289 625
Jääkmaksumus	4 506 222	127 127	24 350	4 657 699
Ostud ja parendused	0	17 315	0	17 315
Amortisatsioonikulu	0	-67 711	-9 131	-76 842
31.12.2011				
Soetusmaksumus	4 506 222	412 761	45 656	4 964 639
Akumuleeritud kulum	0	-336 030	-30 437	-366 467
Jääkmaksumus	4 506 222	76 731	15 219	4 598 172
Ostud ja parendused	0	3 850	0	3 850
Amortisatsioonikulu	0	-62 742	-9 131	-71 873
Muud muutused	0	41 039	0	41 039
31.12.2012				
Soetusmaksumus	4 506 222	457 638	45 656	5 009 516
Akumuleeritud kulum	0	-398 760	-39 568	-438 328
Jääkmaksumus	4 506 222	58 878	6 088	4 571 188

Bilansipäeval viidi läbi firmaväärtuse bilansilise maksumuse hindamiseks vara kaetava väärtuse test, kasutades eeldatavate tulevikus saadavate rahavoogude diskonteerimise meetodit. Finantstulemuste prognoosimisel võeti arvesse juhtkonna prognoose turuarengute ja äriksamite osas. Juhtkonna prognooside kohaselt kasvab ettevõtte käive 2013 aastal 10% võrrelduna eelmise aastaga.

Firmaväärtuse hindamisel kasutati 12,11% kaalutud keskmist kapitali hinda ja 1% jätkukasvumäära.

Testi tulemusena leiti, et firmaväärtuse kaetav väärtus on suurem kui bilansiline maksumus ning firmaväärtust alla hindama ei pea.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	569 578	471 812
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		

	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	478 888	468 068
1-5 aasta jooksul	1 287 138	1 652 906

Ettevõtte kasutused on kaks sõiduauto, mis on soetatud kasutusrendi põhimõttel. Ettevõtte kasutusel on kaheksateist üüripinda tähtajalise üürilepinguga.

Mõningatel üürilepingutel on lisaks kuuüürile ka protsendiüürid. Protsendiüüride arvutusmeetodid on kõigil ühesugused. Lepingus kokkulepitud protsent kaupluse aasta netokäibest.

Üürilepingute pikendamine toimub põhimõttel: kui lepingus on ettenähtud vastav säte ja ettevõtte soovib lepingut pikendada, peab ta üürileandjale oma soovist kirjalikus taasesitavas vormis teada andma. Üüripindade väljaostuõigust lepingute järgi ettenähtud ei ole ning selleks puudub ettevõttel ka vajadus.

Tulevaste perioodide üürikulu tuleneb mittekatekestavates lepingutes märgitud üüritasudest.

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							
Laen omanikelt	72 500	72 500			5,5%	EUR	01.07.2013
Laen omanikelt	72 501	72 501			5,5%	EUR	01.06.2013
Investeeringislaen	207 030	207 030			4,5% +Euribor	EUR	15.05.2015
Lühiajalised laenud kokku	352 031	352 031					
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	1 439 080	0	1 439 080	0	4,5% + Euribor	EUR	15.05.2015
Laen omanikelt	72 500	0	72 500	0	5,5%	EUR	01.07.2014
Laen omanikelt	72 498	0	72 498	0	5,5%	EUR	01.06.2014
Laen ja intressid omanikelt	287 709	0	287 709	0	5,0%	EUR	15.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	1 871 787	0	1 871 787	0			
Laenukohustused kokku	2 223 818	352 031	1 871 787	0			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen	1 325 000	1 325 000			5,5% + Euribor	EUR	15.05.2012
Arvelduslaen	524 175	524 175			6% + EONIA	EUR	15.05.2012
Laen tarnijalt	60 000	60 000			8%	EUR	01.06.2012
Laen tarnijalt	95 000	95 000			8%	EUR	01.06.2012
Muu lühiajaline laen	27 162	27 162			10,5%	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 031 337	2 031 337					
Pikaajalised laenud							
Laen ja intress omanikelt	275 151	0	275 151	0	5%	EUR	15.05.2015
Pikaajalised laenud kokku	275 151	0	275 151	0			
Laenukohustused kokku	2 306 488	2 031 337	275 151	0			

Pikaajalise laen omanikelt on allutatud laen, mis ei kuulu tagasimaksemisele enne, kui on tagastatud pangalaen.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 796 695	2 796 695	0	0	
Võlad töövõtjatele	193 340	193 340	0	0	
Maksuvõlad	372 156	372 156	0	0	4
Muud võlad	42 408	42 408	0	0	
Saadud ettemaksed	26 725	26 725	0	0	
Muud saadud ettemaksed	26 725	26 725	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 431 324	3 431 324	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	2 280 795	2 280 795	0	0	
Võlad töövõtjatele	181 644	181 644	0	0	
Maksuvõlad	331 850	331 850	0	0	4
Muud võlad	57 550	57 550	0	0	
Intressivõlad	7 966	7 966	0	0	
Muud viitvõlad	49 584	49 584	0	0	
Saadud ettemaksed	3 914	3 914	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 914	3 914	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 855 753	2 855 753	0	0	

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011	Lisa nr
Lühiajalised eraldised	0	44 000	44 000	
Pikaajalised eraldised	0	45 000	45 000	
Kokku eraldised	0	89 000	89 000	16

	31.12.2011	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2012	Lisa nr
Lühiajalised eraldised	44 000	-14 000	30 000	
Pikaajalised eraldised	45 000	-15 000	30 000	
Kokku eraldised	89 000	-29 000	60 000	16

Alates 2011.aastast on nõukogu teinud ettepaneku, moodustada juhtkonnale lisatasu süsteem. Lisatasu kinnitamine ning väljamaksmine kuulub nõukogu pädevusse.

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	66 303	66 303
Aktsiate arv (tk)	103 742	103 742

Ettevõtte kasutab nimiväärtuseta aktsiad. Ettevõttel on 31.12.2012 seisuga 103 742 nimiväärtuseta aktsiat.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	71 663	44 257
Leedu	22 307	2 409
Saksamaa	53 180	3 200
Soome	98 976	25 354
Holland	14 500	14 050
Eesti	18 666 767	16 788 196
Poola	3 413	1 350
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	402	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 931 208	16 878 816
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	44 503	26 660
Türgi	10 635	0
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	8 640	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	63 778	26 660
Kokku müügitulu	18 994 986	16 905 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaupade jaemüük	18 212 238	16 141 528
Muu	782 748	763 948
Kokku müügitulu	18 994 986	16 905 476

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	46 408	70 440
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 537 983	13 626 161
Transpordikulud	8 971	10 942
Müügikaupade testimine	26 595	21 492
Ostutööd ja teenused	1 240	8 241
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 621 197	13 737 276

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	565 863	489 620
Energia	70 292	58 513
Elektrienergia	56 142	47 950
Soojusenergia	14 150	10 563
Mitmesugused bürookulud	17 474	16 128
Lähetuskulud	6 559	3 192
Koolituskulud	21 415	7 040
Riiklikud ja kohalikud maksud	679	70 746
Panga teenustasud	100 850	109 880
Logistika	123 757	118 265
Muud	298 991	270 110
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 205 880	1 143 494

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	1 018 345	874 663	
Sotsiaalmaksud	352 934	294 738	
Muud	15 000	89 000	11
Kokku tööjõukulud	1 386 279	1 258 401	
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	96	

Tööjõukulude real muud on moodustatud juhtkonna lisatasu fond. Osaline fondiväljamakse toimus 2012.aastal. Ettevõtte ei ole kohustust fondi välja maksta kui juhtkonna liige lahkub.

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	577 706	305 164

2012	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 623	10 392	289 999	28 943
2011	Ostud	Müügid	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	946 136		10 539	27 162
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0		1 716	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	72 678	70 775

Kohustused olulise osalusega juriidiliste isikute ees sisaldavad laenude- ja intressivõlga (Lisa 9).

Seotud osapoolte ostudes kajastub digikaupade ost müügiks.

Seotud osapoolte müügina kajastub digikaupade müük.

Lisa 18 Käibekapitali juhtimine

2012.aastaks oli ettevõtte käibekapital paranenud ning ettevõtte suutis teenindada kõiki olemasolevaid kohustusi. 2012.aastal tagastati Danske panga laenu 179 000 eurot, hankijatelt saadud laenu 155 000 eurot. Seisuga 31.12.2012 ei esinenud ettevõtte hankijate ees ületähtaja võlgnevusi.

2013.aastal jätkab ettevõtte Danske pangale investeerimislaenu tagasimakseid.

Ettevõtte likviidsust on aidanud parandada suurenenud käive ja taastunud krediitlimiidid hankijate juures. Krediitlimiite kindlustavad osaliselt kindlustusfirmad.

Ettevõtte on alates 2011.aastast kasvatanud käivet ja teeninud kasumit. Ühingu juhtkonna hinnagul jätkatakse samal kursil ka järgnevatel aastatel.

Ettevõtte tegevus jätkub lähema 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2013

Klick Eesti AS (registrikood: 11199045) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE KOIK	Finantsjuht	11.04.2013
MARKO KALVE	Juhatuse liige	11.04.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Klick Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Klick Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma 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 auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Klick Eesti AS finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

Vandeaudiitori number 446

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

11.04.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

Klick Eesti AS (registrikood: 11199045) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	11.04.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 179 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)	552 787
Kokku	-3 626 412

Juhatus teeb ettepaneku katta majandusaasta kasumiga eelmiste perioodide kahjunit.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	18156466	95.59%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6668100
Faks	+372 6668114
E-posti aadress	info@klick.ee
E-posti aadress	marko.kalve@klick.ee
Veebilehe aadress	www.klick.ee