

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010**ärinimi või sihtasutuse nimi:** Klick Eesti AS**registrikood: 11199045**

tänava/talu nimi Mustamäe tee 44

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 10621

maakond: Harju maakond

telefon: 6668100

faks: 6668114

e-posti aadress: info@klick.ee

veebilehe aadress: www.klick.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Materiaalne põhivara	14
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Laenukohustused	17
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Müügitulu	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	20
Lisa 18 Seotud osapooled	20
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	21
Lisa 20 Käibekapitali juhtimine	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Klick Eesti AS on juhtiv digitoodete jaemüügikett Eestis. Ettevõtte oli aasta lõpus 18 kauplust üle eesti, tütarettevõtete majandustegevus oli peatatud kõigis välisriikides.

Majandusareng

Eesti majanduslangus on pidurdunud 2010.aastal. 2009.aasta majanduslangus tabas ka arvutikaupade jaemüüki, mis kahanes ettevõtte hinnangul 40% võrrelduna aasta varasema perioodiga. 2010.aasta teisest poolest on jaekaubandus pöördunud tõusule. Statistikaameti andmeil oli käibe kasv suurim muudes spetsialiseeritud kauplustes, kus kaubeldakse peamiselt arvutite ja nende lisaseadmete, fotokaupade, raamatute, sporditarvete, mängude ja mänguasjade jm. Neis kauplustes suurenes jaemüük 2009. aasta detsembriga võrreldes 18%.

Hinnad tõusid 2010. aastal 3% võrreldes 2009. aastaga, Tarbijahinnaindeksi suuremateks mõjutajateks olid mootorikütuse 20,1%-line, elektri, soojusenergia ja kütte 6,9%-line ning toidu ja mittealkohoolsete jookide 3%-line kallinemine.

Digikaupade jaekaubandust on mõjutanud oluliselt ülemaailmne finants- ja majanduskriis, mis muutis pankade tarbijaliisingute väljastustingimusi oluliselt konservatiivsemaks. Samuti mõjutas tarbijakindlust oluliselt ka tööpuuduse suurenemine ja üldine negatiivne majandusuudiste voog.

Kohanemine muutunud turuolukorraga

Ettevõtte prognoosib 2011. aastal turu stabiliseerumist ja väikest tõusu aasta teisest poolest. Sellest tulenevalt on ettevõtte kulubaas viidud vastavusse vähenenud tulubaasiga. 2009. aastal alustati Leedu tütarettevõtte likvideerimisega. 2010. avati üks kauplus ja vahetati ühe kaupluse asukohta. Käesoleval aastal plaanib ettevõtte avada 1 kuni 2 kauplust. Ettevõtte kauplused toodavad kasumit. Ettevõtte on saavutanud stabiilse kulubaasi, mis vastab vähenenud tulubaasile. Klick Eesti AS on vähendanud 2010. aastal ettevõtte kulubaasi 10% võrra 2009. aasta tasemest.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas Klick Eesti müügitulu 194,6 (2009: 188,4) miljonit krooni. Üldine majanduse jähinemine mõjutas negatiivselt jaekaubanduse kasvu sh. digikaupade turgu Eestis. Vaatamata keerulisele turuolukorrale on ettevõtte siiski 23%-lise turuosaga üks juhtivaid tegijaid sularvutite jaeturul (2009: 27%).

Klick Eesti AS puhaskahjumiks kujunes 2,48 (2009: -18,9) miljonit krooni, mis tulenes aasta alguse vähenenud käibest. Klick Eesti bilansimaht seisuga 31.detsember 2010 oli 101,4 miljonit krooni, tõustes 2009. aasta lõpu seisuga võrreldes 2,5 (2009: 98,8) miljonit krooni. Omakapital seisuga 31.detsember 2010 oli 23,7 miljonit krooni, suurendes aastaga 13,5 (2009: 9,9) miljonit krooni. 2010.aasta toimus aktsiakapitali suurendamine omanike laenu arvelt.

Finantsnäitajad	2010	2009
Müügitulu (tuh kr)	194 615	188 403
EBITDA (tuh kr)	3 137	- 8 688
Tegevuse tulusus	1,6 %	-4,6 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,3	0,5
Võlakordaja	0,8	0,9

Finantsnäitajate arvutamisel kasutatud valemid:

- EBITDA = kaustum enne finantstulusid ja – kulusid ning amortisatsiooni
- 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 1,2 (200: 1,1) miljonit krooni. Investeeringud jagunesid järgmiselt:

Rendipindade parendus: 0,3 miljonit

IT seadmed: 0,08 miljonit

Kaupluste sisustuse renoveerimine: 0,5 miljonit

Immateriaalne põhivara: 0,3 miljonit palgaprogrammi uuendus

Tütarettevõtted

Leedu tütar-ettevõtte likvideerimine viiakse lõpule 2011. aasta esimese poolaasta jooksul, peale mida jääb ettevõtte alles Läti tütar-ettevõtte.

Tütarettevõtete struktuur seisuga 31.12.2010 :

Klick Eesti AS

Klisseran Latvia SIA	100%	emaettevõtte	Klick Eesti AS
----------------------	------	--------------	----------------

Likvideerimisel tütar-ettevõtte

Klisseran Lithuania UAB	100%	emaettevõtte	Klick Eesti AS
-------------------------	------	--------------	----------------

Likvideerimisel oleva ettevõtte majandustegevus on peatatud. Klisseran Latvia SIA ei ole äritegevust alustanud.

Personal

Ettevõttes töötas 2010. majandusaasta lõpus 106 (kellest 16 lapsehoolduspuhkusel) (2009:101) töötajat ja tööjõukulud 2010 aastal olid 15,3 (2009: 18,9) miljonit krooni.

Klick Eesti AS juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 1,1 (2009: 1,48) miljonit krooni, juhatuse tagasi kutsumisel lahkumishüvitisi määratud ei ole. Ettevõtte nõukogu esimehele on arvestatud töötasu 125 tuhat krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 053	1 514	2
Nõuded ja ettemaksed	2 650	3 175	3
Varud	16 131	11 376	6
Kokku käibevara	20 834	16 065	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	91	211	5
Materiaalne põhivara	7 593	8 809	7
Immateriaalne põhivara	72 877	73 800	8
Kokku põhivara	80 561	82 820	
Kokku varad	101 395	98 885	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 481	2 219	11
Võlad ja ettemaksed	35 595	32 410	12
Kokku lühiajalised kohustused	71 076	34 629	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 534	54 302	11
Kokku pikaajalised kohustused	6 534	54 302	
Kokku kohustused	77 610	88 931	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	1 037	608	13
Ülekurss	93 845	77 957	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 611	-49 707	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 486	-18 904	
Kokku omakapital	23 785	9 954	
Kokku kohustused ja omakapital	101 395	98 885	

Kasumiaruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	194 615	188 403	14
Muud äritulud	81	404	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 390	-156 781	15
Mitmesugused tegevuskulud	-15 834	-19 204	16
Tööjõukulud	-15 377	-18 874	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 296	-6 423	7,8
Muud ärikulud	-959	-2 128	
Ärikasum (-kahjum)	-160	-14 603	
Finantstulud ja -kulud	-2 326	-4 301	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 486	-18 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 486	-18 904	

Rahavoogude aruanne

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-160	-14 603	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 296	6 423	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-123	-138	
Muud korrigeerimised	-122	2 023	
Kokku korrigeerimised	3 051	8 308	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	525	2 183	3
Varude muutus	-4 755	17 503	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 265	-25 629	
Makstud intressid	-2 386	-2 310	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 460	-14 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-935	-1 049	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	21	348	
Antud laenude tagasimaksed	0	337	
Laekunud intressid	3	103	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-911	-261	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 017	13 038	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-107	-282	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 910	12 756	
Kokku rahavood	539	-2 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 514	3 567	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	539	-2 053	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 053	1 514	

Omakapitali muutuste aruanne

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	608	77 957	-49 707	28 858
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-18 904	-18 904
31.12.2009	608	77 957	-68 611	9 954
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-2 486	-2 486
Muud muutused omakapitalis	429	15 888	0	16 317
31.12.2010	1 037	93 845	-71 097	23 785

2010 lõpus suurendas ettevõtte aktiikapitali. Aktiikapitali suurendati omanike laenu arvelt. Omanike pikaajaline laen konverteeriti aktiikapitali.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klick Eesti AS 2010. 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 aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides. Klick Eesti AS ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema tütarettevõtete bilansimahud ja müügitulu kokku moodustab alla 5% emaettevõtte bilansimahust ja müügitulust.

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. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

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 müüdud 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 Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ning osad on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena. Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõtte on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest. Investeeringud tütarettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis

viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

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 5 000 krooni 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 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10-30 aastat
Seadmed	2-3 aastat
Sõidukid	3-5 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 kasulikku 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.

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.

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

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 osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. 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 äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted (Lisa 15).

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.

Lisa 2 Raha

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	1 178	426
Arvelduskontod	875	1 088
Kokku raha	2 053	1 514

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	1 759	2 135
Muud nõuded	630	784
Garantiitasu	177	210
Kaardimakse nõuded	380	574
Muud lühiajalised nõuded	73	0
Ettemaksed	261	256
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 650	3 175

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4	27
Käibemaks	2 009	3 076
Üksikisiku tulumaks	379	636
Sotsiaalmaks	695	1 598
Kohustuslik kogumispension	11	53
Töötuskindlustusmaksed	81	65
Intress	0	414
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	258	0
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 437	5 869

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(tuhandetes kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Klisseran Lithuania UAB	Leedu	arvutite jaemüük	100	100
Klisseran Latvija SIA	Läti	arvutite jaemüük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009		31.12.2010
Klisseran Lithuania UAB	45		45
Klisseran Latvija SIA	45		45
Kokku:	90		90

Klisseran Lithuania UAB äritegevus on peatatud ning ettevõtte on likvideerimisel.

Klisseran Latvia SIA ei ole äritegevust alustanud.

Lisa 6 Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	72	31
Valmistoodang	25	0
Müügiks ostetud kaubad	16 034	11 345
müügiks ostetud kaubad	15 994	11 066
vastutavale hoiule antud kaup	40	279
Kokku varud	16 131	11 376

Bilansis on kajastatud müügiks ostetud kaupade allahindluse reserv summas 182 tuhat krooni (31.12.2009: 830 tuhat krooni).

Ettevõtte on võtnud vastutavale hoiule kaupa kogusummas 3 483 tuhat krooni (31.12.2009: 3 769 tuhat krooni).

Varusid on aruandeaastal allahinnatud summas 1 139 tuhat krooni.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008							
Soetusmaksumus	700	2 981	2 505	12 071	647	647	18 904
Akumuleeritud kulum	0	-607	-1 594	-5 993	0	0	-8 194
Jääkmaksumus	700	2 374	911	6 078	647	647	10 710
Ostud ja parendused		101	210	409	0	0	720
Amortisatsioonikulu	0	-391	-470	-1 494	0	0	-2 355
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-380	0	0	0	0	-380
Müügid	0	0	-162	331	-55	-55	114
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	1	-1	-1	0
31.12.2009							
Soetusmaksumus	700	2 242	1 070	8 243	591	591	12 846
Akumuleeritud kulum		-538	-581	-2 918	0	0	-4 037
Jääkmaksumus	700	1 704	489	5 325	591	591	8 809
Ostud ja parendused	0	325	80	494	0	0	899
Amortisatsioonikulu	0	-370	-328	-1 347	0	0	-2 045
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-3	-3	0	0	-6
Müügid	0	0	-2	-10	0	0	-12
Ümberklassifitseerimised	0	0	0	0	-52	-52	-52
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	0	0	0	-52	-52	-52
31.12.2010							
Soetusmaksumus	700	2 527	1 120	8 378	539	539	13 264
Akumuleeritud kulum	0	-868	-884	-3 919	0	0	-5 671
Jääkmaksumus	700	1 659	236	4 459	539	539	7 593

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	5	160
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	22
Muud masinad ja seadmed	5	138
Muu materiaalne põhivara	15	188
Kokku	20	348

Põhivara maksumuses on kajastatud allahindluse reserv väärtuses 155 tuhat krooni (31.12.2009: 309 tuhat krooni). Aruandeaastal on reservi arvelt kuluks kantud 154 tuhande krooni eest põhivarasid.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(tuhandetes kroonides)

				Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	70 507	5 978	2 654	79 139
Akumuleeritud kulum	0	-1 656	0	-1 656
Jääkmaksumus	70 507	4 322	2 654	77 483
Ostud ja parendused	0	380	12	392
Amortisatsioonikulu	0	-1 625	0	-1 625
Mahakandmised	0	0	-2 450	-2 450
Ümberklassifitseerimised	0	216	-216	0
31.12.2009				
Soetusmaksumus	70 507	6 574	0	77 081
Akumuleeritud kulum	0	-3 281	0	-3 281
Jääkmaksumus	70 507	3 293	0	73 800
Ostud ja parendused	0	328	0	328
Amortisatsioonikulu	0	-1 251	0	-1 251
31.12.2010				
Soetusmaksumus	70 507	6 902	0	77 409
Akumuleeritud kulum	0	-4 532	0	-4 532
Jääkmaksumus	70 507	2 370	0	72 877

Põhivara maksumuses on kajastatud allahindluse reserv väärtuses 642 tuhat krooni (31.12.2009: 642).

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 ärikasumite osas. Juhtkonna prognooside kohaselt kasvab ettevõtte käive 2011 aastal 4% võrrelduna eelmise aastaga.

Firmaväärtuse hindamisel kasutati 13,94% 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 9 Kapitalirent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik						
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Seadmed	0	0	0	0		
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Seadmed	107	107	0	0	2,2%+6 kuu EURIBOR	25.07.2010
Kapitalirendikohustused kokku	107	107	0	0		

Lisa 10 Kasutusrent

(tuhandetes kroonides)

Aruandekohustuslane kui rendileandja		
--------------------------------------	--	--

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel transpordivahendeid ja fotolaboratooriumi seadmeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 864 tuhat krooni. Järgmistel perioodidel mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutes tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt järgnevalt:

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	249	592
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	155	344
1-5 aasta jooksul	94	248

Lisa 11 Laenukohustused

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Käibekapitali laen	22 922	22 922	0	0	5,5% + Euribor	EUR	15.05.2011	
Arvelduslaen	12 517	12 517	0	0	6% + EONIA	EUR	15.05.2011	
Muu lühiajaline laen	42	42	0	0	0%	EUR	31.12.2011	
Lühiajalised laenud kokku	35 481	35 481	0	0				
Pikaajalised laenud								
Laen ja intress omanikelt	4 109	0	4 109	0	5%	EEK	31.12.2011	
Laen tarnijalt	939	0	939	0	8%	EEK	01.06.2012	
Laen tarnijalt	1 486	0	1 486	0	8%	EE	10.06.2012	
Pikaajalised laenud kokku	6 534	0	6 534	0				
Kapitalirendikohustused kokku	0	0	0	0				
Laenukohustused kokku	42 015	35 481	6 534	0				

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Käibekapitali laen	2 112	2 112	0	0	5,5% + Euribor	EUR	15.05.2011	
Lühiajalised laenud kokku	2 112	2 112	0	0				
Pikaajalised laenud								
Käibekapitali laen	22 923	0	22 923	0	5,5% + Euribor	EUR	15.05.2011	
Arvelduslaen	12 517	0	12 517	0	6% + EONIA	EUR	15.05.2011	
Laen ja intress omanikelt	16 437	0	16 437	0	10,5%	EEK	31.12.2011	
Laen tarnijalt	939	0	939	0	8%	EEK	01.06.2012	
Laen tarnijalt	1 486	0	1 486	0	8%	EEK	10.06.2012	
Pikaajalised laenud kokku	54 302	0	54 302	0				
Kapitalirendikohustused kokku	107	107	0	0				8
Laenukohustused kokku	56 521	2 219	54 302	0				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	30 409	23 492	
Võlad töövõtjatele	759	1 777	
Maksuvõlad	3 437	5 869	4
Muud võlad	936	1 207	
Intressivõlad	87	536	
muud võlad	849	671	
Saadud ettemaksed	54	65	
Kokku võlad ja ettemaksed	35 595	32 410	

Lisa 13 Aktsiakapital

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Aktsiakapital	1 037	608
Aktsiate arv (tk)	103 742	60 800
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 14 Müügitulu

(tuhandetes kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Läti	126	51
Leedu	14	8
Saksamaa	17	64
Soome	532	115
Holland	257	253
Rootsi	0	129
Suurbritannia	6	12
Eesti	193 470	187 674
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	194 422	188 306
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	193	74
Türgi	0	23
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	193	97
Kokku müügitulu	194 615	188 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kaupade jaemüük	185 367	178 431
Muu	9 248	9 972
Kokku müügitulu	194 615	188 403

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Varude allahindlus ja mahakandmine	737	1 674
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	158 003	153 892
Transpordikulud	156	121
Müügikaupade testimine	341	566
Ostutööd ja teenused	153	528
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	159 390	156 781

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	7 577	9 453
Energia	788	743
Elektrienergia	633	572
Soojusenergia	155	171
Mitmesugused bürookulud	197	206
Lähetuskulud	66	102
Koolituskulud	64	19
Riiklikud ja kohalikud maksud	517	0
Panga teenustasud	1 545	1 545
Logistika	1 502	2 188
Muud	3 578	4 948
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 834	19 204

Lisa 17 Tööjõukulud

(tuhandetes kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	11 910	14 458
Sotsiaalmaksud	3 467	4 416
Kokku tööjõukulud	15 377	18 874
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	85

Lisa 18 Seotud osapooled

(tuhandetes kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	4 109	0	16 437

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	180	0	272	10
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	8	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	876	1 480

Juhatuse liikmega seotud ettevõttelt on ostetud autorendi teenust.

Olulise osalusega juriidilisest isikutelt on saadud laenu (Lisa 11).

Juriidilised isikud on:

Entacom OÜ

Relaxor OÜ

Trebicom OÜ

Askembla Growth Fund

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Alates 1. jaanuarist 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Lisa 20 Käibekapitali juhtimine

2010.aastal on oluliseks muutuseks ettevõttes on olnud aktsiakapitali suurendamine, konverteerides aktsionäride laenu omakapitaliks. Seoses 2008. ja 2009.aastatel suure käibe languse ja ühekordsete restruktureerimiskuludega on ettevõtte kandnud märkimisväärset kahjumit ja on olnud väga suuri likviidsusprobleeme. 2010 aastal märkimisväärseid likviidsusprobleeme ei esinenud.

2010.aastal alustas ettevõtte Sampo pangale laenu tagasimaksetega. Sampo panga laen on pikendatud 2012.aasta maini. Ettevõtte on kohustatud pangale igakuiselt tagasi maksma 10 000 eurot kuus.

Ettevõtte likviidsust on taastanud osaliselt taastunud krediidiilimiidid eri hankijatelt. Krediidiilimiidid on taastunud suures osas ka tänu omanike antud täiendavatele garantiidele kogusummas EUR 350 000. Kui 2011.aastal suudetakse leida täiendavaid krediidi kindlustajaid, suudetakse ettevõtte likviidsusprobleemid likvideerida.

Ühingu juhtkonna hinnangul suudetakse ettevõtte 2011.aasta jooksul muuta kasumlikuks ettevõtteks. Ettevõtte tegevus jätkub lähema 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Klick Eesti AS (registrikood: 11199045) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KALVE	Juhatuse liige	29.04.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Klick Eesti AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Klick Eesti AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, 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, mis on esitatud lehekülgedel 5 kuni 21, on lisatud käesolevale aruandele.

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 arvestuspoliitikate 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 ülal mainitud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Klick Eesti AS finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et 31. detsember 2010 seisuga ületavad bilansis ettevõtte lühiajalised kohustused käibevara 3,4 korda, samuti lisas 20 esitatud lisainformatsioonile Klick Eesti AS käibekapitali ja maksevõime kohta. Ettevõtte võime jätkuvalt tegutsevana jätkata sõltub sellest, kuidas suudetakse täita võetud lühiajalisi kohustusi. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Indrek Alliksaar

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn

29.04.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Klick Eesti AS (registrikood: 11199045) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK ALLIKSAAR	Vandeaudiitor	29.04.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-68 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 486
Kokku	-71 097
AS Klick Eesti juhatus teeb aktsionäride üldkoosolekule ettepaneku katta 2010. aasta puhaskahjum tulevaste perioodide kasumite arvelt.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	185367000	95.25%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	3634000	1.87%	Ei
Fotokaupade jaemüük	47782	2998000	1.54%	Ei

Sidevahendid

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