

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 06.10.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Klinkberg Holding OÜ

registrikood: 12002642

tänavanimi, maja ja korteri number: Faehlmanni 6-26

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10125

telefon: +372 5017754

e-posti aadress: priit.vanatoa@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Klinkberg Holding OÜ on eesti erakapitalil põhinev ettevõtte, mis asutati 06.10.2010.aastal.

Klinkberg Holding OÜ põhitegevusalaks on renditeenuste osutamine.

2011.aastal kujunes käibeks 106 506 eurot.

2011.aasta majandustulemuseks oli ettevõttel kasum 96 729 eurot.

2011.aastal soetati põhivara 100 410 eurot.

Klinkberg Holding OÜ juhatus koosneb ühest juhatuse liikmest. Juhatus liikmele 2011.aastal juhatuse liikme tasu ei makstud, samuti ei ole juhatuse liikmega sõlmitud kokkuleppeid erisoodustuste ega lahkumistasude kohta.

2011.aastal puudus ettevõttes tööjõukulu.

Põhilised majandusnäitajad	Valem	2011.a
Müügitulu (eurodes)		106 506
Puhaskasum (eurodes)		96 729
Käibe kasv (%)	$(\text{Aruandeaasta müügitulu} - \text{eelmise aasta müügitulu}) / \text{eelmise aasta müügitulu} * 100$	0
Puhasrentaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$	90,82%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	$\text{Käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$	1,30
ROA (%) ehk Varade rentaaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$	84,66%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaaablus (%)	$\text{Puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$	97,43%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	06.10.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 698	2 556	2
Nõuded ja ettemaksed	6 718	0	3
Kokku käibevara	19 416	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	91 223	0	5
Immateriaalne põhivara	3 613	0	6
Kokku põhivara	94 836	0	
Kokku varad	114 252	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	14 967	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 967	0	
Kokku kohustused	14 967	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 729	0	
Kokku omakapital	99 285	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	114 252	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	06.10.2010 - 31.12.2011	06.10.2010 - 06.10.2010	Lisa nr
Müügitulu	106 506	0	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-610	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 928	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 574	0	5,6
Muud ärikulud	-666	0	13
Ärikasum (kahjum)	96 728	0	
Finantstulud ja -kulud	1	0	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	96 729	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 729	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	06.10.2010 - 31.12.2011	06.10.2010 - 06.10.2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	96 728	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 574	0	5,6
Kokku korrigeerimised	5 574	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 718	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 967	0	
Kokku rahavood äritegevusest	110 551	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-100 410	0	5,6
Laekunud intressid	1	0	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-100 409	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	10 142	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 142	2 556	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 698	2 556	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
06.10.2010	2 556	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	96 729	96 729
31.12.2011	2 556	96 729	99 285

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klinkberg Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011. aasta on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Klinkberg Holding OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Klinkberg Holding OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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 vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooninormid

Arvutid ja arvuti süsteemid	25%
Muu materiaalne põhivara	10%
Immateriaalne põhivara	10%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatu tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuujooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Klinkberg Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ja samas isikus olevaid ettevõtte juhatuse liikmeid;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulist mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel ning siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	06.10.2010
Sularaha kassas	12 684	0
Arvelduskontod	14	2 556
Kokku raha	12 698	2 556

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 664	
Ostjatelt laekumata arved	6 664	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	54	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 718	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2
Käibemaks	0	2 605
Intress	0	10
Ettemaksukonto jääk	54	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	54	2 617

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 582	2 582	94 128	96 710
Amortisatsioonikulu	-560	-560	-4 927	-5 487
31.12.2011				
Soetusmaksumus	2 582	2 582	94 128	96 710
Akumuleeritud kulum	-560	-560	-4 927	-5 487
Jääkmaksumus	2 022	2 022	89 201	91 223

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	3 700	3 700
Amortisatsioonikulu	-87	-87
31.12.2011		
Soetusmaksumus	3 700	3 700
Akumuleeritud kulum	-87	-87
Jääkmaksumus	3 613	3 613

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 350	
Maksuvõlad	2 617	4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 967	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	76 416
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	20 313
Kokku tingimuslikud kohustused	96 729

Lisa 9 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011
Osakapital	2 556
Osade arv (tk)	1

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	06.10.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	102 256
Holland	4 250
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	106 506
Kokku müügitulu	106 506
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent (77291)	71 557
Suhtekorraldus ja teabevahetus (70211)	34 949
Kokku müügitulu	106 506

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	06.10.2010 - 31.12.2011
Mitmesugused bürookulud	149
Lähetuskulud	765
Autokulud	500
Pangateenused	261
Juriidilised kulud	13
Reklaamikulud	1 240
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 928

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	06.10.2010 - 31.12.2011
Kahjum valuutakursi muutustest	573
Trahvid, viivised ja hüvitised	76
Ettevõtte tulumaks	17
Kokku muud ärikulud	666

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	06.10.2010 - 31.12.2011
Pangakonto intressid	1
Kokku finantstulud ja -kulud	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	06.10.2010 - 31.12.2011	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 628	34 949

Klinkberg Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ja samas isikus olevaid ettevõtte juhatuse liikmeid;

eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulist mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruande digitaalallkirjad

Klinkberg Holding OÜ (registrikood: 12002642) 06.10.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLLI LUMI	Sisestaja	10.06.2012
PRIIT VANATOA	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 729
Kokku	96 729

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	96 729
Kokku	96 729

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	71557	67.19%	Jah
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	34949	32.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Vanatoa	37507050210		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017754
E-posti aadress	priit.vanatoa@gmail.com