

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: CLV Invest OÜ

registrikood: 12103811

tänavatalu nimi, Põhja pst 12,
maja ja korteri number:

alevik: Virtsu alevik

vald: Hanila vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90101

telefon: +372 5115159

e-posti aadress: info@clv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Intressikulud	12
Lisa 12 Intressitulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

CLV Invest OÜ loodi 09.05.2011.

Kulutusi uurimisteks ja arendustegevuseks ei tehtud ja pole planeeritud ka järgmisesse majandusaastasse.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud. Samuti pole ette nähtud täiendavaid hüvitisi ametist lahkumisel.

2012. aastal tööjõukulud puuduvad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	52 550	1 064	2
Nõuded ja ettemaksed	20 801	32 548	3
Kokku käibevara	73 351	33 612	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	242 338	89 933	3
Kokku põhivara	242 338	89 933	
Kokku varad	315 689	123 545	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	770	627	5
Kokku lühiajalised kohustused	770	627	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	309 565	119 500	4
Kokku pikaajalised kohustused	309 565	119 500	
Kokku kohustused	310 335	120 127	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	418	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 936	418	
Kokku omakapital	5 354	3 418	
Kokku kohustused ja omakapital	315 689	123 545	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Intressitulud	5 817	1 048	8, 12
Intressikulud	-3 879	-627	11
Puhas intressitulu	1 938	421	
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-3	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 936	418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 936	418	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 936	418	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1 938	-421	
Kokku korrigeerimised	-1 938	-421	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-135 905	-118 433	
Laekunud intressid	1 063	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-134 844	-118 436	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	478 065	119 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-288 000	0	
Makstud intressid	-3 735	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	186 330	119 500	
Kokku rahavood	51 486	1 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 064	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	51 486	1 064	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	52 550	1 064	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.05.2011	3 000	0	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	418	418
31.12.2011	3 000	418	3 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 936	1 936
31.12.2012	3 000	2 354	5 354

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on kajastatud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

CLV Invest OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded klientide vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena klientide vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud laenu nõudeid. Nõudeid klientide vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

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. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Ettevõtte vahendite kasutamise eest saadavad intressid kajastatakse tuluna tekkepõhiselt lepinguperioodi jooksul, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulud arvestatakse kogu lepinguperioodi jooksul lähtudes sisemisest intressimäärast ja tasumata põhiosa jäägist ning kajastatakse kasumiaruandes põhitegevustulu all real "intressitulu".

Kohustuslik reservkapital

Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Kohustuslik reservkapital ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	265	0
Arvelduskontod	52 285	1 064
Kokku raha	52 550	1 064

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	3 000	3 000	0	0
Muud nõuded	260 139	17 801	145 773	96 565
Laenunõuded	254 338	12 000	145 773	96 565
Intressinõuded	5 801	5 801	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	263 139	20 801	145 773	96 565

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõue osaniku vastu	3 000	3 000	0	0
Muud nõuded	119 481	29 548	78 933	11 000
Laenunõuded	118 433	28 500	78 933	11 000
Intressinõuded	1 048	1 048	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 481	32 548	78 933	11 000

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	309 565	0	57 115	252 450	euro	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	309 565	0	57 115	252 450		
Laenukohustused kokku	309 565	0	57 115	252 450		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Pikaajalised laenud	119 500	0	119 500	0	euro	31.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	119 500	0	119 500	0		
Laenukohustused kokku	119 500	0	119 500	0		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	770	770	0	0
Intressivõlad	770	770	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	770	770	0	0

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	627	627	0	0
Intressivõlad	627	627	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	627	627	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	1 783
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	474
Kokku tingimuslikud kohustused	2 257

Osaühingu põhikirjas on ette nähtud reservkapitali moodustamine. Vastavalt Äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Seega oleks maksimaalne võimalik jaotatav kasum 2 257 eurot.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1
CLV Invest OÜ osakapital koosneb ühest osast, nimiväärtusega 3 000 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 817	1 048
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 817	1 048
Kokku müügitulu	5 817	1 048
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu laenuandmine, v.a. pandimajad (EMTAK 64929)	5 817	1 048
Kokku müügitulu	5 817	1 048

Müügitulu all mõeldaks laenude väljastamisel saadavat intressitulu.

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Panga teenustasud	2	3
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2	3

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ja eelneval perioodil osaühingul töötajaid ei olnud.

Lisa 11 Intressikulud

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Intressikulu laenudelt	3 879	627
Kokku intressikulud	3 879	627

Lisa 12 Intressitulud

(eurodes)

	2012	09.05.2011 - 31.12.2011
Intressitulu laenudelt	5 817	1 048
Kokku intressitulud	5 817	1 048

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 484	241 500	14 053	120 127

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 108	1 866	156 065	70 500	385 000	263 000
09.05.2011 - 31.12.2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	627	53	11 000	0	119 500	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole aruandeaastal ja eelneval perioodil arvestatud tasu ja antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.07.2013

CLV Invest OÜ (registrikood: 12103811) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO KLAAMAS	Juhatuse liige	08.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 936
Kokku	2 354
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 054
Kokku	2 354

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 936
Kokku	2 354
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 054
Kokku	2 354

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Klaamas	38109064717	Vindi tänav 18A-80, Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5115159
E-posti aadress	info@clv.ee