

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Clockest OÜ

registrikood: 12615310

tänava/talu nimi, Maakri tn 36-98
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10145

e-posti aadress: arspam@box.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel. Aastal 2019 tegeleti põhitegevusega.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata põhitegevusega.

Aasta müügitulu oli 55 tuhat eurot ja kahjumiks jäi 23 tuhat eurot.

Aruandeaastal ei tehtud otseseid kulutusi arengu- ja uurimistegevuseks. Samuti ei planeerita neid järgmisel majandusaastal.

Aastaruande koostamise perioodil ei ole juhataja hinnangul toimunud muid sündmusi, millistel oleks oluline mõju ettevõtte finantsseisundile ja majandustulemustele ning millised olulisuse printsiibi kohaselt kuuluksid avalikustamisele käesolevas aruandes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	156	3 078
Nõuded ja ettemaksed	99 391	117 634
Kokku käibevarad	99 547	120 712
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	1 127 548	1 114 535
Materiaalsed põhivarad	524	1 460
Kokku põhivarad	1 128 072	1 115 995
Kokku varad	1 227 619	1 236 707
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	238 850	223 150
Võlad ja ettemaksed	12 233	13 039
Kokku lühiajalised kohustised	251 083	236 189
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	975 000	975 000
Kokku pikaajalised kohustised	975 000	975 000
Kokku kohustised	1 226 083	1 211 189
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	220	220
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 799	32 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 983	-10 115
Kokku omakapital	1 536	25 518
Kokku kohustised ja omakapital	1 227 619	1 236 707

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	55 812	49 915
Muud äritulud	21 916	94 005
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-48 100	-43 727
Mitmesugused tegevuskulud	-39 439	-39 167
Tööjõukulud	-9 676	-6 572
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-936	-936
Muud ärikulud	-2 705	-36 749
Ärikasum (kahjum)	-23 128	16 769
Intressitulud	0	11 700
Intressikulud	-855	-38 584
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 983	-10 115
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 983	-10 115

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Clockest OÜ majandusaasta aruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega. See on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standard on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Clockest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansis „raha“ kirjel raha ja raha ekvivalente. Rahaks loetakse kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, v.a arvelduskrediit, mida kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Samuti kajastatakse „raha“ kirjel bilansipäeva seisuga panga poolt aktsepteeritud, kuid teostamata ülekandeid ehk raha teel.

Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatoenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatoenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõik muud nõuded kajastatakse samuti korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on võrdne nende nominaalväärtusega miinus võimalikud allahindlused ja tagasimaksed. Muud lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasuliku eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivaral bilansis tema jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivarale

objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, st edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiotel põhivaraks, mida kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotel põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kõik kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansi kuupäevast on alla ühe aasta.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud on kajastatud tekkepõhiselt vastavalt tegelikele kuludele.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise üle või olulist mõju teise osapoolle ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks järgmisi isikuid:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) eelmises punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o elukaaslased, lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 193	12 193
Ostjatelt laekumata arved	12 193	12 193
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 377	5 377
Muud nõuded	79 200	79 200
Laenunõuded	79 200	79 200
Ettemaksed	121	121
Muud makstud ettemaksed	121	121
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 391	99 391
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 214	10 214
Ostjatelt laekumata arved	10 214	10 214
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 220	3 220
Muud nõuded	101 700	101 700
Laenunõuded	101 700	101 700
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 634	117 634

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 435	10 435
Võlad töövõtjatele	566	566
Muud võlad	23	23
Muud viitvõlad	23	23
Saadud ettemaksed	1 209	1 209
Muud saadud ettemaksed	1 209	1 209
Kokku võlad ja ettemaksed	12 233	12 233
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 153	12 153
Võlad töövõtjatele	566	566
Maksuvõlad	216	216
Muud võlad	104	104
Muud viitvõlad	104	104
Kokku võlad ja ettemaksed	13 039	13 039

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 812	49 915
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 812	49 915
Kokku müügitulu	55 812	49 915
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus	55 812	49 915
Kokku müügitulu	55 812	49 915

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 251	4 230
Sotsiaalmaksud	2 425	2 342
Kokku tööjõukulud	9 676	6 572
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2021

Clokest OÜ (registrikood: 12615310) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLLE KOOP	Juhatuse liige	18.08.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 983
Kokku	-1 184
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-1 184
Kokku	-1 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	55812	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olle Koop	37308250276	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	arspam@box.ee