

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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: clockest.oy@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel. Aastal 2017 tegeleti põhitegevusega.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata põhitegevusega.

Aasta müügitulu oli 39 tuhat eurot ja kasumiks saadi 14 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)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	151	4 557	
Nõuded ja ettemaksed	105 677	138 716	
Kokku käibevarad	105 828	143 273	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	153 000	0	2
Materiaalsed põhivarad	1 053 331	1 054 266	3
Kokku põhivarad	1 206 331	1 054 266	
Kokku varad	1 312 159	1 197 539	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	225 600	197 305	
Võlad ja ettemaksed	81 290	9 795	
Kokku lühiajalised kohustised	306 890	207 100	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	975 000	975 000	
Kokku pikaajalised kohustised	975 000	975 000	
Kokku kohustised	1 281 890	1 182 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	220	220	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 719	43 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 830	-30 494	
Kokku omakapital	30 269	15 439	
Kokku kohustised ja omakapital	1 312 159	1 197 539	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	39 510	37 529	4
Muud äritulud	74 400	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39 791	-43 883	
Mitmesugused tegevuskulud	-37 950	-21 160	
Tööjõukulud	-10 234	-2 425	5
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-936	-411	
Muud ärikulud	0	-5	
Ärikasum (kahjum)	24 999	-30 345	
Intressitulud	15 386	0	
Intressikulud	-25 555	-149	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 830	-30 494	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 830	-30 494	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Clockest OÜ raamatupidamise aastaaruanne 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 investeeringuid, 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 nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt 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 laekuv summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik 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 põhivara bilansis tema jääkmaksumuses.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara 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 müügiotol põhivaraks, mida

kajastatakse bilansis eraldi real käibevara rühmas. Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse ning seda kajastatakse kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Finantskohustused (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 osapoole 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 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	153 000	153 000
31.12.2017		
Soetusmaksumus	153 000	153 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	153 000	153 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015					
Soetusmaksumus	975 000				975 000
Akumuleeritud kulum	0				
Jääkmaksumus	975 000				975 000
Ostud ja parendused		1 345	3 333	4 678	4 678
Muud ostud ja parendused		1 345	3 333	4 678	4 678
Amortisatsioonikulu		-23	-389	-412	-412
Muud muutused	75 000				75 000
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 050 000	1 345	3 333	4 678	1 054 678
Akumuleeritud kulum	0	-23	-389	-412	-412
Jääkmaksumus	1 050 000	1 322	2 944	4 266	1 054 266
Amortisatsioonikulu		-269	-666	-935	-935
31.12.2017					
Soetusmaksumus	1 050 000	1 345	3 333	4 678	1 054 678
Akumuleeritud kulum	0	-292	-1 055	-1 347	-1 347
Jääkmaksumus	1 050 000	1 053	2 278	3 331	1 053 331

Lisa 4 Müügitulu (eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 510	37 529
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 510	37 529
Kokku müügitulu	39 510	37 529
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus	39 510	37 529
Kokku müügitulu	39 510	37 529

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 651	1 813
Sotsiaalmaksud	2 583	612
Kokku tööjõukulud	10 234	2 425
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Clokest OÜ (registrikood: 12615310) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLLE KOOP	Juhatuse liige	12.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 719
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 830
Kokku	27 549
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 549
Kokku	27 549

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	39510	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	clockest.oy@eesti.ee