

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing KLIMBERG

registrikood: 10089113

tänavatalu nimi, Pargi 24

maja ja korteri number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90506

telefon: +372 4756561, +372 5024562

e-posti aadress: klimbergak@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Klimberg OÜ põhitegevusalaks on autojuhtide koolitus.

20012.a. müügitulu oli 62,3 tuh.euri

2012.a. oli Klimberg OÜ kahjum 0,725 tuh.euri.

2012.a. oli Klimberg OÜ tööol keskmiselt 3 töötajat .

2013.a. prognoositav käive 100,0 tuhEUR'i . 2013.a. põhieesmärgiks on toodete ja teenuste täiustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Klimberg tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- *raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Klimberg finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;*
- *raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eestis hea raamatupidamistavaga*
- *kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 31.12.2012.a., on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;*

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 780	16 578	2
Nõuded ja ettemaksed	7 288	8 297	
Kokku käibevara	18 068	24 875	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 330	3 448	5
Kokku põhivara	2 330	3 448	
Kokku varad	20 398	28 323	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 313	0	
Võlad ja ettemaksed	10 436	18 449	
Kokku lühiajalised kohustused	13 749	18 449	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 500	
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 500	
Kokku kohustused	13 749	19 949	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 876	2 876	
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 210	10 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-725	-5 582	
Kokku omakapital	6 649	8 374	
Kokku kohustused ja omakapital	20 398	28 323	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	62 336	55 336	8
Muud äritulud	682	37	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 407	-24 900	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 563	-8 329	10
Tööjõukulud	-21 065	-26 543	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 118	-1 118	
Muud ärikulud	-349	-150	
Ärikasum (kahjum)	-484	-5 667	
Finantstulud ja -kulud	-2	85	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-486	-5 582	
Tulumaks	-239	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-725	-5 582	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-484	-5 667
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 118	1 118
Kokku korrigeerimised	1 118	1 118
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 009	5 689
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 113	-4 064
Laekunud intressid	0	-661
Kokku rahavood äritegevusest	-6 470	-3 585
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	0	6 391
Laekunud intressid	0	746
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	7 137
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 454	4 000
Saadud laenude tagasimaksed	-3 641	-2 500
Makstud intressid	-2	0
Makstud dividendid	-900	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-239	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	672	1 500
Kokku rahavood	-5 798	5 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 578	11 526
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 798	5 052
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 780	16 578

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 876	288	10 792	13 956
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 582	-5 582
31.12.2011	2 876	288	5 210	8 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-725	-725
Makstud dividendid			-1 000	-1 000
31.12.2012	2 876	288	3 485	6 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klimberg OÜ 2012. 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. kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EURO-des

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. Investeerimis- 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 valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdü toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdü toodangu (kaupade, teenuste) 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 1000.-EUR 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, määraes neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 5 aastat

Sõidukid 5 aastat

Muu inventar 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 järgnevates perioodides.

Finantskohustused

Liisingu arvestus

Kapitaliliisinguks loetakse liisingusuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud liisingulepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitaliliisingu alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad liisingumaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Laenud

Laenud võetakse arvele soetusmaksuses. Saadavad laenud on usaldusväärsed.

Maksustamine

maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud ,kui ühele osapoollel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.Osaühing käsitleb seotud osapooltena:

Tegev-ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraiskutest omanikke.

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 valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

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.

Tingimuslikud varad

Potentsiaalseks varaks klassifitseeritakse need varaobjektid, mille realiseerumine ei ole kindel või varaobjekti väärtust ei saa usaldusväärselt hinnata. Potentsiaalsete varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	1 282	936
Arvelduskontod	9 498	15 642
Kokku raha	10 780	16 578

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	6 932	8 297
Kokku nõuded ostjate vastu	6 932	8 297

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	277		
Käibemaks			1 337
Üksikisiku tulumaks		701	1 497
Sotsiaalmaks		1 322	2 754
Kohustuslik kogumispension		82	118
Töötuskindlustusmaksed		158	350
Intress			27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	277	2 263	6 083

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 884	9 542	26 426
Akumuleeritud kulum	-15 703	-6 157	-21 860
Jääkmaksumus	1 181	3 385	4 566
Amortisatsioonikulu	-671	-447	-1 118
31.12.2011			
Soetusmaksumus	16 884	9 542	26 426
Akumuleeritud kulum	-16 374	-6 604	-22 978
Jääkmaksumus	510	2 938	3 448
Amortisatsioonikulu	-510	-608	-1 118
31.12.2012			
Soetusmaksumus	16 884	9 542	26 426
Akumuleeritud kulum	-16 884	-7 212	-24 096
Jääkmaksumus	0	2 330	2 330

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kokku võlad tarnijatele	5 665	10 213

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	1 386	1 740
Puhkusetasude kohustus	465	413
Kokku võlad töövõtjatele	1 851	2 153

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 336	55 336
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 336	55 336
Kokku müügitulu	62 336	55 336
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduõpe	61 956	54 722
Ruumide rent	380	614
Kokku müügitulu	62 336	55 336

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-11 274	-7 512
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-560	-1 873
Energia	-12 424	-8 718
Elektrienergia	-1 697	-526
Kütus	-10 727	-8 192
Vesi	-379	-179
Autokulud	-5 348	-6 126
Riigilõiv	-422	-492
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 407	-24 900

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-4 237	-2 385
Mitmesugused bürookulud	-533	-249
Lähetuskulud	-154	-58
Koolituskulud	-100	-665
Autokulud	-1 075	-135
Kindlustus	-1 337	-2 186
Telefonikulud	-242	-312
Reklaamikulud	-394	-301
Remondikulud	0	-230
Väikevahendid	-97	0
Raamatupidamise teenus	-1 786	-1 750
Pangateenus	-608	-58
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 563	-8 329

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-15 757	-19 411
Sotsiaalmaksud	-5 308	-7 132
Kokku tööjõukulud	-21 065	-26 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 500	1 500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 550	3 336

Klimberg OÜ seotud osapooleks on:

Koit Klimberg

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte

Osaühingu juhatuse ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul kui antud isikutele 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

osaühing KLIMBERG (registrikood: 10089113) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KOIT KLIMBERG	Juhatuse liige	27.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-725
Kokku	3 485
Jaotamine	
Dividendideks	1 500
Kokku	1 500

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduõpe	85531	61956	99.39%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	380	0.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Koit Klimberg	35711154714		2876 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4756561
Mobiiltelefon	+372 5024562
E-posti aadress	klimbergak@hotmail.ee