

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: KLARNES INVEST OÜ

registrikood: 11194289

tänava/talu nimi, Kruusa tn 1

maja ja korteri number:

küla: Ülejõe küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79532

telefon: +372 5012212

e-posti aadress: trev.capital@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Klarnes Invest OÜ põhitegevuseks on kinnisvara ost, müük, haldus, arendus ja renditeenused. Ettevõtte jätkab tegevust väljatöötatud äriplaani alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	56 440	8 243
Nõuded ja ettemaksed	33 340	37 154
Kokku käibevara	89 780	45 397
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278
Materiaalne põhivara	326 767	340 336
Kokku põhivara	328 045	341 614
Kokku varad	417 825	387 011
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 476	6 269
Kokku lühiajalised kohustused	5 476	6 269
Pikaajalised kohustused		
Eraldised	177 235	177 235
Kokku pikaajalised kohustused	177 235	177 235
Kokku kohustused	182 711	183 504
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 695	165 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 607	35 437
Kokku omakapital	235 114	203 507
Kokku kohustused ja omakapital	417 825	387 011

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	90 901	67 639
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-36 146	-18 073
Brutokasum (-kahjum)	54 755	49 566
Üldhalduskulud	-22 787	-13 350
Muud ärikulud	-384	-622
Äriksuun (kahjum)	31 584	35 594
Finantstulud ja -kulud	23	-157
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 607	35 437
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 607	35 437

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 584	35 594
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 569	3 298
Kokku korrigeerimised	13 569	3 298
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 814	132 736
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-793	-17 976
Makstud intressid	0	-167
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-32 280
Kokku rahavood äritegevusest	48 174	121 205
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-100
Laekunud intressid	23	10
Kokku rahavood investeerimistegevusest	23	-90
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-31 675
Makstud dividendid	0	-108 650
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-140 325
Kokku rahavood	48 197	-19 210
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 243	27 453
Raha ja raha ekvivalentide muutus	48 197	-19 210
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	56 440	8 243

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	165 258	168 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 437	35 437
31.12.2011	2 556	256	200 695	203 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	31 607	31 607
31.12.2012	2 556	256	232 302	235 114

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klarnes 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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid koostatakse eurodes. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Raha

Bilansis kirje "Raha" kajastab pangakontode saldot. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised kauba omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Müügitulu kajastab müüdud kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 622	1 742
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 622	1 742

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
11134956	OÜ Kahe Vee Projekt	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012	
OÜ Kahe Vee Projekt	1 278	1 278	
Kokku	1 278	1 278	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	16 430	16 430		
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	13 327	13 327		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	688 934	1 007	689 941
Akumuleeritud kulum	-345 300	-1 007	-346 307
Jääkmaksumus	343 634	0	343 634
Amortisatsioonikulu	-3 298	0	-3 298
31.12.2011			
Soetusmaksumus	688 934	0	688 934
Akumuleeritud kulum	-348 598	0	-348 598
Jääkmaksumus	340 336	0	340 336
Amortisatsioonikulu	-13 569	0	-13 569
31.12.2012			
Soetusmaksumus	688 934	0	688 934
Akumuleeritud kulum	-362 167	0	-362 167
Jääkmaksumus	326 767	0	326 767

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	90 901	67 639
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 901	67 639
Kokku müügitulu	90 901	67 639
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	90 901	67 639
Kokku müügitulu	90 901	67 639

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressikulud	0	-167
Intressikulu laenudelt	0	-167
Muud finantstulud ja -kulud	23	10
Kokku finantstulud ja -kulud	23	-157

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	13 373	0	13 327	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 057	3 240	0	0

2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2012

KLARNES INVEST OÜ (registrikood: 11194289) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT MAKSTIN	Juhatuse liige	17.06.2013
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	17.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 607
Kokku	232 302
Jaotamine	
Muu	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	0

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	90901	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012212
E-posti aadress	trev.capital@gmail.com