

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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	10
Lisa 8 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	60 339	56 440
Nõuded ja ettemaksed	31 323	33 340
Kokku käibevara	91 662	89 780
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 278	1 278
Materiaalne põhivara	326 767	326 767
Kokku põhivara	328 045	328 045
Kokku varad	419 707	417 825
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 341	5 476
Kokku lühiajalised kohustused	4 341	5 476
Pikaajalised kohustused		
Eraldised	177 235	177 235
Kokku pikaajalised kohustused	177 235	177 235
Kokku kohustused	181 576	182 711
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 302	200 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 017	31 607
Kokku omakapital	238 131	235 114
Kokku kohustused ja omakapital	419 707	417 825

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	60 671	90 901
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-26 503	-36 146
Brutokasum (-kahjum)	34 168	54 755
Üldhalduskulud	-31 693	-22 787
Muud äritulud	1 040	0
Muud ärikulud	-503	-384
Ärikasum (kahjum)	3 012	31 584
Muud finantstulud ja -kulud	5	23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 017	31 607
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 017	31 607

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 012	31 584
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	13 569
Kokku korrigeerimised	0	13 569
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 017	3 814
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 135	-793
Kokku rahavood äritegevusest	3 894	48 174
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	5	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5	23
Kokku rahavood	3 899	48 197
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	56 440	8 243
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 899	48 197
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 339	56 440

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 017	3 017
31.12.2013	2 556	256	235 319	238 131

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klarnes Invest OÜ 2013. 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.

Raha

Bilansis kirje "Raha" kajastab pangakontode saldot. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistevõtte 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.

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

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (antud laenuid 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.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	235	1 622
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	235	1 622

Lisa 3 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
11134956	OÜ Kahe Vee Projekt	Eesti	Kinnisvara arendus	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013	
OÜ Kahe Vee Projekt	1 278	1 278	
Kokku	1 278	1 278	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	15 969	15 969		
	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kokku muud nõuded	16 430	16 430		

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	688 934	688 934
Akumuleeritud kulum	-348 598	-348 598
Jääkmaksumus	340 336	340 336
Amortisatsioonikulu	-13 569	-13 569
31.12.2012		
Soetusmaksumus	688 934	688 934
Akumuleeritud kulum	-362 167	-362 167
Jääkmaksumus	326 767	326 767
31.12.2013		
Soetusmaksumus	688 934	688 934
Akumuleeritud kulum	-362 167	-362 167
Jääkmaksumus	326 767	326 767

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 671	90 901
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 671	90 901
Kokku müügitulu	60 671	90 901
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine	60 671	90 901
Kokku müügitulu	60 671	90 901

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	13 431	0	13 373	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 538	1 840	3 057	3 240

2013	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 888
2012	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	22 150

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

KLARNES INVEST OÜ (registrikood: 11194289) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LEMBIT MAKSTIN	Juhatuse liige	27.06.2014
KAIDO KAUP	Juhatuse liige	27.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	232 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 017
Kokku	235 319
Jaotamine	
Muu	

Kasum liita jaotamata kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	60671	100.00%	Jah

Sidevahendid

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