

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**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 Materiaalsed põhivarad      | 8  |
| Lisa 3 Müügitulu                   | 8  |
| Lisa 4 Tööjõukulud                 | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevuseks on kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel. Aastal 2016 tegeleti põhitegevusega.

Järgmisel majandusaastal on plaanis jätkata põhitegevusega.

Aasta müügitulu oli 37 tuhat eurot ja kahjumit saadi 30 tuhat eurot.

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

Aastaaruande 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)

|                                              | 31.12.2016       | 31.12.2015       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 4 557            | 12               |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 138 716          | 53 349           |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>143 273</b>   | <b>53 361</b>    |         |
| Põhivarad                                    |                  |                  |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 1 054 266        | 975 000          | 2       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>1 054 266</b> | <b>975 000</b>   |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 197 539</b> | <b>1 028 361</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 197 305          | 0                |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 9 795            | 7 427            |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>207 100</b>   | <b>7 427</b>     |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Laenukohustised                              | 975 000          | 975 000          |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>975 000</b>   | <b>975 000</b>   |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 182 100</b> | <b>982 427</b>   |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500            |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 220              | 0                |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 43 213           | 141              |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -30 494          | 43 293           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>15 439</b>    | <b>45 934</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 197 539</b> | <b>1 028 361</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016           | 2015          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 37 529         | 50 687        | 3       |
| Muud äritulud                               | 10             | 48 000        |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -43 883        | -10 045       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -21 160        | -45 193       |         |
| Tööjõukulud                                 | -2 425         | 0             | 4       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -411           | 0             |         |
| Muud ärikulud                               | -5             | -101          |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-30 345</b> | <b>43 348</b> |         |
| Intressikulud                               | -149           | 0             |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0              | -55           |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-30 494</b> | <b>43 293</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-30 494</b> | <b>43 293</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

Clockest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded 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. laenunõuded, 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 nüüdismäärtuseni. 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 laekavas 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 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**

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.

#### **Kohustuslik reservkapital**

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

#### **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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                          |           |                            |                         |                    | Kokku     |
|--------------------------|-----------|----------------------------|-------------------------|--------------------|-----------|
|                          | Ehitised  | Arvutid ja arvutisüsteemid | Muud masinad ja seadmed | Masinad ja seadmed |           |
| <b>31.12.2014</b>        |           |                            |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus           | 975 000   |                            |                         |                    | 975 000   |
| Akumuleeritud kulum      | 0         |                            |                         |                    |           |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 975 000   |                            |                         |                    | 975 000   |
|                          |           |                            |                         |                    |           |
|                          |           |                            |                         |                    |           |
| <b>31.12.2015</b>        |           |                            |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus           | 975 000   |                            |                         |                    | 975 000   |
| Akumuleeritud kulum      | 0         |                            |                         |                    |           |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 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    |
|                          |           |                            |                         |                    |           |
| <b>31.12.2016</b>        |           |                            |                         |                    |           |
| Soetusmaksumus           | 1 050 000 | 1 345                      | 3 333                   | 4 678              | 1 054 678 |
| Akumuleeritud kulum      | 0         | -23                        | -389                    | -412               | -412      |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 1 050 000 | 1 322                      | 2 944                   | 4 266              | 1 054 266 |

## Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |               |               |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |               |               |
| Eesti                                       | 37 529        | 14 687        |
| Läti                                        | 0             | 36 000        |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>  | <b>37 529</b> | <b>50 687</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>37 529</b> | <b>50 687</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |               |               |
| Kinnisvara haldus                           | 37 529        | 14 687        |
| Lao- ja transporditeenus                    | 0             | 36 000        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>37 529</b> | <b>50 687</b> |

## Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

|                          | 2016         | 2015     |
|--------------------------|--------------|----------|
| Palgakulu                | 1 813        | 0        |
| Sotsiaalmaksud           | 612          | 0        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b> | <b>2 425</b> | <b>0</b> |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.0017

Clockest OÜ (registrikood: 12615310) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| OLLE KOOP          | Juhatuse liige     | 30.06.2017           |

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 43 213        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -30 494       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 719</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 12 719        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 719</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel | 6832       | 37529           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                          | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Olle Koop      | 37308250276                               | Kesklinna<br>linnaosa, Tallinn,<br>Harju maakond,<br>Eesti | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

|                 |                      |
|-----------------|----------------------|
| Liik            | Sisu                 |
| E-posti aadress | clockest.oy@eesti.ee |