

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Klinkberg Holding OÜ

registrikood: 12002642

tänavatalu nimi, F. R. Faehlmanni tn 6-26
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 5017754

e-posti aadress: priit.vanatoa@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressikulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Klinkberg Holding OÜ

Missioon, visioon ja ühtsed väärtused.

Klinkberg Holding OÜ missiooniks on olla kindel ja usaldusväärne partner.

Klinkberg Holding OÜ visiooniks on omada kõige kõrgemat reitingut klientide silmis .

Klinkberg Holding OÜ põhiväärtused:

- Partnerlus - meie klient on meie partner
- Usaldusväarsus - oleme usaldusväärsed, avatud ja ausad
- Professionaalsus - tagame oma teenuse kvaliteedi
- Hoolivus - väärtustame klienti kui isiksust
- Vastutustunne - peame kinni oma lubadustest

Strateegia ja tegutsemispõhimõtted

Meie eesmärgiks on olnud igal majandusaastal saavutada vähemalt 20%-line varade tootlus.

2018 aastal oli **Klinkberg Holding OÜ** põhitegevusalaks üritusturundus tarvikute ja seadmete rentimine.

Ettevõtte müügitulu kasvas 2018 aastaga 64,8 % . Ettevõtte juhtkond otsustas läbi viia ettevõtte restruktureerimise.

Ettevõtte juhtkond otsustas 2018 aasta majandustegevusest dividende mitte välja maksta ning refinantseerida kogu teenitud kasum ettevõtte tegevuse lainendamiseks.

Kokkuvõtteks kujunes 2018 aasta **Klinkberg Holding OÜ** jaoks edukaks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	533	536
Nõuded ja ettemaksed	28 834	2 480
Kokku käibevarad	29 367	3 016
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	9 788	14 936
Materiaalsed põhivarad	538 650	294 961
Immateriaalsed põhivarad	1 023	1 393
Kokku põhivarad	549 461	311 290
Kokku varad	578 828	314 306
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 300	462
Võlad ja ettemaksed	149 544	25 669
Kokku lühiajalised kohustised	153 844	26 131
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	0	551
Kokku pikaajalised kohustised	0	551
Kokku kohustised	153 844	26 682
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 811	212 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 361	72 612
Kokku omakapital	424 984	287 624
Kokku kohustised ja omakapital	578 828	314 306

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	294 700	178 850
Muud äritulud	418	1 546
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 346	-33 367
Mitmesugused tegevuskulud	-40 278	-37 165
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-48 786	-36 519
Muud ärikulud	-191	-250
Ärikasum (kahjum)	137 517	73 095
Intressikulud	-156	-483
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 361	72 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 361	72 612

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Klinkberg Holding OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2018.aasta on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Klinkberg Holding OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga [või muu kasutatud keskpanga] valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja kasutuselevõtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja Arvutisüsteemid	20-25a
Muu materiaalne põhivara	5-10a
Immateriaalne põhivara	10a

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikulukuks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised laenukohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses ning siis kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Klinkberg Holding OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke ja samas isikus olevaid ettevõtte juhatuse liikmeid; eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulist mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha kassas	281	384
Raha pangas	252	152
Kokku raha	533	536

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 423	24 423	
Ettemaksed	14 199	4 411	9 788
Tulevaste perioodide kulud	10 986	1 198	9 788
Muud makstud ettemaksed	3 213	3 213	
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 622	28 834	9 788

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Ettemaksed	17 416	2 480	14 936
Tulevaste perioodide kulud	17 416	2 480	14 936
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 416	2 480	14 936

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	24 030	0	0	209
Ettemaksukonto jääk	393			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 423	0	0	209

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	7 528	3 878	17 275	28 681	342 189	370 870
Akumuleeritud kulum	-1 018	-3 785	-6 387	-11 190	-119 398	-130 588
Jääkmaksumus	6 510	93	10 888	17 491	222 791	240 282
Ostud ja parendused	0	0	4 534	4 534	86 294	90 828
Muud ostud ja parendused	0	0	4 534	4 534	86 294	90 828
Amortisatsioonikulu	-460	-93	-3 550	-4 103	-32 046	-36 149
31.12.2017						
Soetusmaksumus	7 528	3 878	21 809	33 215	428 483	461 698
Akumuleeritud kulum	-1 478	-3 878	-9 937	-15 293	-151 444	-166 737
Jääkmaksumus	6 050	0	11 872	17 922	277 039	294 961
Ostud ja parendused	0	0	5 489	5 489	286 616	292 105
Muud ostud ja parendused	0	0	5 489	5 489	286 616	292 105
Amortisatsioonikulu	-469	0	-4 094	-4 563	-43 853	-48 416
31.12.2018						
Soetusmaksumus	7 528	0	27 298	34 826	715 099	749 925
Akumuleeritud kulum	-1 947	0	-14 031	-15 978	-195 297	-211 275
Jääkmaksumus	5 581	0	13 267	18 848	519 802	538 650

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 700	3 700
Akumuleeritud kulum	-1 937	-1 937
Jääkmaksumus	1 763	1 763
Amortisatsioonikulu	-370	-370
31.12.2017		
Soetusmaksumus	3 700	3 700
Akumuleeritud kulum	-2 307	-2 307
Jääkmaksumus	1 393	1 393
Amortisatsioonikulu	-370	-370
31.12.2018		
Soetusmaksumus	3 700	3 700
Akumuleeritud kulum	-2 677	-2 677
Jääkmaksumus	1 023	1 023

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017
Kasutusrendikulu	24 598	25 055
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestavatest lepingutest		
	31.12.2018	31.12.2017
12 kuu jooksul	0	462
1-5 aasta jooksul	49 933	74 988

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	136 362	136 362	
Muud võlad	13 182	13 182	
Muud viitvõlad	13 182	13 182	
Kokku võlad ja ettemaksed	149 544	149 544	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	25 731	25 180	551
Maksuvõlad	209	209	
Muud võlad	280	280	
Intressivõlad	280	280	
Kokku võlad ja ettemaksed	26 220	25 669	551

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	284 811	227 690
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	56 962	56 922
Kokku tingimuslikud kohustised	341 773	284 612

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 768	178 850
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 768	178 850
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Araabia Ühendemiraadid	258 932	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	258 932	0
Kokku müügitulu	294 700	178 850
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent (77291)	293 250	178 850
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	1 450	0
Kokku müügitulu	294 700	178 850

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	418	1 546
Kokku muud äritulud	418	1 546

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	18 950	11 224
Müügi eesmärgil ostetud teenused	49 396	22 143
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 346	33 367

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	575	2 364
Mitmesugused bürookulud	947	2 058
Riiklikud ja kohalikud maksud	121	121
Mitmesugused autokulud	33 124	31 787
Väikevahendid ja tarvikud	3 180	335
Pangateenused	110	200
Juriidilised kulud, konsultatsioonid, lepingutasud	300	300
Muud	1 921	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 278	37 165

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	45	-83
Trahvid, viivised ja hüvitised	143	292
Ettevõtte tulumaks	3	41
Kokku muud ärikulud	191	250

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	156	483
Kokku intressikulud	156	483

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	109 060	263	23 900

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen ettevõttele	5 000	700

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	26 539	132 359

Juhatuse liikmele ei ole 2018a makstud töötasusid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2019

Klinkberg Holding OÜ (registrikood: 12002642) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT VANATOA	Juhatuse liige	20.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 361
Kokku	422 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	422 172
Kokku	422 172

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	284 811
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 361
Kokku	422 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude tarbeesemete ja kodumasinade väljaüürimine ja kasutusrent	77291	294700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Vanatoa	37507050210		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017754
E-posti aadress	priit.vanatoa@gmail.com