

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: AIKUVAR OÜ

registrikood: 11258993

tänavanimi, maja ja korteri number: Lossi 18/Soone 3-19

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12616

telefon: +372 5245026

e-posti aadress: akempi@hotmail.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Üldhalduskulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Aikuvar OÜ põhitegevus on investeerimine väärtpaberitesse ja rahaturu instrumentidesse. Ettevõtte puuduvad palgatöötajad ning vajalikud teenused ostetakse vastavalt teenusepakkujatelt. Samamoodi on plaanid jätkata järgneval aastal.

Ettevõtte kahjum 2011. aastal oli 1 614 (2010. aastal oli kasum 1 529) eurot. Juhatuse liikmele 2011. aastal tasu ei makstud, samuti nagu 2010. aastal.

Aivar Kemp

/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34	275	2
Finantsinvesteeringud	149 081	38 944	3
Nõuded ja ettemaksed	0	109 928	
Kokku käibevara	149 115	149 147	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	639	639	4
Kokku põhivara	639	639	
Kokku varad	149 754	149 786	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 587	5
Võlad ja ettemaksed	1 951	1 569	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 951	11 156	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	141 167	130 380	5
Kokku pikaajalised kohustused	141 167	130 380	
Kokku kohustused	143 118	141 536	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 438	3 909	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 614	1 529	
Kokku omakapital	6 636	8 250	
Kokku kohustused ja omakapital	149 754	149 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üldhalduskulud	-568	-455	8
Ärikasum (kahjum)	-568	-455	
Finantstulud ja -kulud	-1 046	1 984	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 614	1 529	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 614	1 529	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-568	-455	
Kokku rahavood äritegevusest	-568	-455	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-873	-33 233	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-873	-33 233	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 200	40 264	5
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 391	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 200	33 873	
Kokku rahavood	-241	185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	275	90	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-241	185	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34	275	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	3 909	6 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 529	1 529
31.12.2010	2 556	256	5 438	8 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 614	-1 614
31.12.2011	2 556	256	3 824	6 636

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AIKUVAR OÜ 2011. 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ja lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtapaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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 arvele 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 kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluna. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse käesolevas majandusaastaaruandes osapooli, kellel on teise üle kontroll või oluline mõju teise poole äriilistele otsustele vastavalt tulumaksuseaduse §8 määratlusele. Seotud osapoolte defineerimisel ei ole lähtutud vaid tehingute ja omavahelise suhte juriidilisest vormist, vaid ka nende tegelikust sisust.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	34	275
Kokku raha	34	275

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009	36 413	0	36 413
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 531	0	2 531
31.12.2010	38 944	0	38 944
Kajastatud õiglasest väärtuses	38 944	0	38 944
Soetamine	872		872
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-663	0	-663
Muud	0	109 928	109 928
31.12.2011	39 153	109 928	149 081
Kajastatud õiglasest väärtuses	39 153	109 928	149 081

22. mail 2006 sõlmiti laenuleping OÜ Rosamiliga, mille kohaselt OÜ Aikuvar andis laenu Rosamilile 0% intressimääraga. Laenulepingu tähtajaks oli 22.05.2009. 2007. aastal muudeti laenuleping OÜ Rosamilile osanike otsusega ümber võlakirjadeks ja laenulepingu alusel on võlakirjade intressimäär 0%. Rosamil üldkoosoleku otsusega 06.05.2009 pikendati võlakirja tähtaega 22.05.2011. 2011.aastal muudeti Rosamil võlakirja tähtaeg tähtajatuks. 31.12.2011 seisuga on ettevõtte omanduses OÜ Rosamili võlakirju summas 109 928 eurot.

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	639	639
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	639	639

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenud						
Laen	9 587	0	9 587	0	4%	31.12.2013
Pikaajalised laenud kokku	9 587	0	9 587	0		
Muud laenukohustused						
Laen omanikult	131 580	0	131 580	0	0%	
Muud laenukohustused kokku	131 580	0	131 580	0		
Laenukohustused kokku	141 167	0	141 167	0		

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen	9 587	9 587			4%	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	9 587	9 587				
Muud laenukohustused						
Laen omanikult	130 380	0	130 380	0	0%	
Muud laenukohustused kokku	130 380	0	130 380	0		
Laenukohustused kokku	139 967	9 587	130 380	0		

19. mail 2008 andis Indrek Kempil OÜ-le Aikuvar laenu summas 3 196 eurot ja 30. mail 2008 sai OÜ Aikuvar Rotand Arendus OÜ-lt laenu summas 12 782 eurot. 2011. aastal laenu tagasi ei ole makstud (2010. aastal maksti Rotand Arendusele tagasi 6 391 eurot). Laenulepingute kohaselt tuleb laen tagastada 31. detsembriks 2013. aastal. Garanteeritud intress laenudelt on 4%.

12. juunil 2006 avas OÜ Aikuvar ainuomanik firmale laenulemiidi. Laenult intressi ei arvestata.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Intressivõlad	1 951	1 569
Kokku võlad ja ettemaksed	1 951	1 569

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2011 moodustas 3 824 eurot (2010: 5 438 eurot). Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 021 eurot (2010: 4 296 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 803 eurot (2010: 1 142 eurot).		

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Väärtpaberikonto haldus- ja hoolduskulud	-69	-72
Raamatupidamisteenus	-499	-383
Kokku üldhalduskulud	-568	-455

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-663	2 532
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-663	2 532
Intressikulud	-383	-548
Intressikulu laenudelt	-383	-548
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 046	1 984

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	109 928	0	109 928	0

Juhatuse liikmele töötasu ja muid soodustusi 2011. aastal ei ole arvestatud, samuti 2010.aastal mitte.

Aruande digitaalallkirjad

AIKUVAR OÜ (registrikood: 11258993) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KEMPI	Juhatuse liige	08.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 438
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 614
Kokku	3 824
Jaotamine	
Kokku	3 824

Jätta ettevõtte jaotamata kasum 3824.- EUR seisuga 31.12.2011 jaotamata

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Kemp	35809245215		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5245026
E-posti aadress	akempi@hotmail.ee