

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011
aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Baby Shark OÜ

registrikood: 11163567

tänavanimi, Kalamehe 1

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11911

telefon: +372 6271800, +372 5034166

e-posti aadress: tiit@ttp.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Muud nõuded	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühingu BABY SHARK põhitegevuseks on investeerimisalane tegevus. (EMTAK 64301 Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse)

OÜ BABY SHARK tegeleb ainult väärtpaberite ostu ja müügiga. Seoses sellega mõjutab üldine majanduse olukord ettevõtte majandustulemusi. 2011. aastal kaotasid väärtust nii aktsiad kui ka võlakirjad (sh euroala võlakirjad). USA aktsiaturg oli peramiste aktsiaturgude seas tugevaim ja arenevad turud kannatasid kõige enam.

Juhatus on hinnanud üldise majanduskriisi mõjusid ettevõtte äritegevusele, kuid ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud ja võtab ka edaspidi kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Juhatajale ei ole majandusaastal makstud tasu.

Osaühingul ei ole ühtegi töötajat

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	139 402	11 833	
Finantsinvesteeringud	608 463	669 978	2
Nõuded ja ettemaksed	217 382	233 577	
Kokku käibevara	965 247	915 388	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	269 344	284 411	
Kokku põhivara	269 344	284 411	
Kokku varad	1 234 591	1 199 799	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 189 464	1 196 564	4
Kokku pikaajalised kohustused	1 189 464	1 196 564	
Kokku kohustused	1 189 464	1 196 564	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	140 606	140 606	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 182	-392 427	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 891	252 244	
Kokku omakapital	45 127	3 235	
Kokku kohustused ja omakapital	1 234 591	1 199 799	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-4 301	-9 985	
Ärikasum (kahjum)	-4 301	-9 985	
Finantstulud ja -kulud	46 192	262 229	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	41 891	252 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 891	252 244	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 301	-9 985	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	24 806	254 095	
Kokku korrigeerimised	24 806	254 095	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	64 673	113 933	
Kokku rahavood äritegevusest	85 178	358 043	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenu	0	-374 225	
Antud laenu tagasimaksed	28 105	0	
Laekunud intressid	17 699	3 112	7
Laekunud dividendid	3 687	5 022	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	49 491	-366 091	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu tagasimaksed	-7 100	-15 978	4,8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 100	-15 978	
Kokku rahavood	127 569	-24 026	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 833	35 859	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	127 569	-24 026	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139 402	11 833	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	0	-392 427	-389 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	252 244	252 244
Muud muutused omakapitalis	0	0	140 606		140 606
31.12.2010	2 556	256	140 606	-140 183	3 235
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	41 892	41 892
31.12.2011	2 556	256	140 606	-98 291	45 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on arvestusvaluutaks OÜ Baby Shark alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonides eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi. Reskontrote ja pearaamatu vahelisi sendierinevusi kajastatai perioodikuluna või -tuluna.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende väärtuspäeva meetodil (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle).

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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 osakapitalist. Reservkapitali

võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2011 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. 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.

Seotud osapooled

Osaühingu BABY SHARK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapooleks omanikke, juhtkonda ja nende lähedasi sugulasi.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2009	563 474	44 577	179 018	787 069
Soetamine	271 512	1 829	46 093	319 434
Müük müügihinnas või lunastamine	-630 161	-42 135	-46 093	-718 389
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	91 419	11 387	179 058	281 864
31.12.2010	296 244	15 658	358 076	669 978
Soetamine	131 178	0	100 000	231 178
Müük müügihinnas või lunastamine	-246 213	-22 335	-26 624	-295 172
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 228	6 677	-2 970	2 479
31.12.2011	179 981	0	428 482	608 463

Lisa 3 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	346 120	76 776	269 344	0
Kokku muud nõuded	346 120	76 776	269 344	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	374 225	89 814	284 411	0
Intressinõuded	3 158	3 158	0	0
Kokku muud nõuded	377 383	92 972	284 411	0

Laen on antud 2010. aastal intressimääraga 5% aastas, tähtajaga 60 kuud summas 374 225 eurot(alusvaluuta USD).

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Laenukohustus	1 189 464	0	1 189 464	0	0	EUR	2015
Muud laenukohustused kokku	1 189 464	0	1 189 464	0			
Laenukohustused kokku	1 189 464	0	1 189 464	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Muud laenukohustused							
Laenukohustus	1 196 564	0	1 196 564	0	0	EUR	
Muud laenukohustused kokku	1 196 564	0	1 196 564	0			
Laenukohustused kokku	1 196 564	0	1 196 564	0			

Saadud laen on omanikult.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nim iväärtus on 2556 eurot.		

Ettevõtte jaotamata kahjum seisuga 31. detsember 2011.a oli 98 291 eurot (31.12.2010 oli kahjum 140 182 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele 01. jaanuarist 2011 kaasneb tulumaksukulu 21/79 (kuni 31. detsember 2010.a kehtis maksumäär 21/79) netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega bilansipäeval 31.12.2011 ja 31.12.2010 eksisteerinud jaotamata kahjumist ei ole omanikele võimalik dividendidena väljamakseid teha.

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei olnud majandusaastal ja ka eelmisel 2010.a. töötajaid ja ei makstud mingeid tasusid.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	17 699	3 112
Intressitulu hoiustelt	110	224
Intressitulu laenudelt	17 004	0
Muud intressitulud	585	2 888
Muud finantstulud ja -kulud	28 493	259 117
Kokku finantstulud ja -kulud	46 192	262 229

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ BABY SHARK on saanud laenu omanikult. Seisuga 31.12.2011.a oli laenu jääk 1 189 464 eurot (31.12.2010.a 1 196 564 eurot). Majandusaastal maksti laenu tagasi 7 100 eurot. Laenu tagasimakse tähtaeg 01.11.2015.a.

Aruande digitaalallkirjad

Baby Shark OÜ (registrikood: 11163567) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT AAVA	Juhatuse liige	11.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 891
Kokku	-98 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-98 291
Kokku	-98 291

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-140 182
Aruandeaasta kasum (kahjum)	41 891
Kokku	-98 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-98 291
Kokku	-98 291

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Aava	36210180228		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6271800
Mobiiltelefon	+372 5034166
E-posti aadress	tiit@ttp.ee