

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Kolmteist

registrikood: 11885160

tänavatalu nimi, Lille

maja ja korteri number: 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10614

telefon: +372 5159895

e-posti aadress: urmas.kokk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	11
Lisa 4 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

OÜ Kolmteist tegutses 2010. aastal ärinõustamise ja disaini valdkonnas.

Kahjuks ei õnnestunud ka sellel aastal disainistuudio täielik käivitamine. Finantspositsiooni kindlustamisel tekkis suur kahjum, mille tulemusena oli ettevõtte omakapital bilansikuupäevaks negatiivne.

Sihikindla tööga on õnnestunud saadud kahjumist väljuda ja tegevust jätkata.

Ettevõtte 2012 aasta eesmärgiks on kindlustada finantspositsiooni, et jätkata alustatud projektidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kolmteist juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 15.06.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Aruandeperioodil tekkinud kahjumi tagajärjel oli ettevõtte omakapital seisuga 31. dets. 2011. a. negatiivne. Ajavahemikul kuni 15. juuni 2012. a. suudeti aktiivse majandustegevusega teenida kasumit 2423 eurot, mille tulemusena on ettevõtte omakapital tõusnud 1454 euron.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kolmteist jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	38	0
Finantsinvesteeringud	3 524	4 898
Nõuded ja ettemaksed	175	0
Kokku käibevara	3 737	4 898
Kokku varad	3 737	4 898
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 706	2 244
Kokku lühiajalised kohustused	4 706	2 244
Kokku kohustused	4 706	2 244
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 623	98
Kokku omakapital	-969	2 654
Kokku kohustused ja omakapital	3 737	4 898

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	03.02.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	4 424	13 524
Mitmesugused tegevuskulud	-1 430	-655
Ärikasum (kahjum)	2 994	12 869
Finantstulud ja -kulud	-6 617	-12 771
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 623	98
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 623	98

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	03.02.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 994	12 869
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 199	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 462	0
Makstud intressid	-474	0
Muud rahavood äritegevusest	-6 143	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 360	12 869
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-25 565
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	12 782
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-4 886
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 452	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 452	-17 669
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 190	2 244
Saadud laenude tagasimaksed	-2 244	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 054	2 244
Kokku rahavood	38	-2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	38	-2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.02.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		98	98
31.12.2010	2 556	98	2 654
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 623	-3 623
31.12.2011	2 556	-3 525	-969

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kolmteist 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade ja tuletisinstrumentide ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtted

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. Tütarettevõtte tegevus kajastub raamatupidamise aastaaruandes alates kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni. Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis. Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte 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. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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 21/79 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu [ja dividenditulu] kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. [Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.]

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega [tehtud tööde ülevaatus või bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osa kogu osutatavast teenusest].

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe. Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal tasusid ei makstud

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emajettevõtja nimetus	OÜ Sirkama
Riik, kus aruandekohustustlase emajettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Emajettevõtja	1 190

	2011		03.02.2010 - 31.12.2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emajettevõtja			25 565	
Sidusettevõtjad		549		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 430		639	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				26 306

Tegev ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ei makstud ja soodustusi ei tehtud

Lisa 4 Sündmused pärast bilansipäeva

Ajavahemikul 31.12.2011 kuni aruande kinnitamiseni on ettevõtte majandustegevusest tekkinud kasum 2423 eurot ning selle tulemusel on ettevõtte omakapital 1454 eurot

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Kolmteist (registrikood: 11885160) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS KOKK	Juhatuse liige	18.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 623
Kokku	-3 525
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Tulevaste perioodide kasumi arvel	2 423
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	2 423

2012 aasta esimese poole majandustulemused võimaldavad kahjumi katmist ilma täiendavate sissemakseteta

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 623
Kokku	-3 525
Katmine	
Tulevaste perioodide kasumi arvel	2 423
Kokku	2 423

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	3835	86.69%	Jah
Disainerite tegevus	74101	589	13.31%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Sirkama	11604221	Lille 5, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5159895
E-posti aadress	urmas.kokk@gmail.com