

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Apollona

registrikood: 10066715

tänavatalu nimi, Tartu mnt 71

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10144

telefon: +372 55555082

e-posti aadress: boris@adel.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing Apollona põhitegevusalaks on kinnisvara üürimine ja haldamine ja erinevate kaupade kaubandus ja vahendus.

2011.aastal moodustas OÜ Apollona müügitulu 36 700 eurot.

Teenused toimusid Eestis.

OÜ-s Apollona ei olnud töötajaid 2011.aastal.

OÜ Apollona juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2011.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud, tasu ei tasutud.

Ettevõtte pikaajalise laenu intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul on lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikuludele.

2012.aastal on plaanis jätkata tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	608	1 323	2
Nõuded ja ettemaksed	182 083	35 971	3
Varud	9 297	29 533	6
Kokku käibevara	191 988	66 827	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	276 004	277 076	5
Kinnisvarainvesteeringud	12 668	0	
Materiaalne põhivara	106 089	113 733	8
Kokku põhivara	394 761	390 809	
Kokku varad	586 749	457 636	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	47 400	39 817	9
Võlad ja ettemaksed	3 176	21 339	10
Kokku lühiajalised kohustused	50 576	61 156	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	438 461	325 987	9
Kokku pikaajalised kohustused	438 461	325 987	
Kokku kohustused	489 037	387 143	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 835	3 835	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 275	45 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 219	20 508	
Kokku omakapital	97 712	70 493	
Kokku kohustused ja omakapital	586 749	457 636	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	36 700	40 749	11
Muud äritulud	16 467	82	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 729	-12 568	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 279	-6 721	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 644	-8 070	
Muud ärikulud	0	-19	
Ärikasum (kahjum)	8 515	13 453	
Finantstulud ja -kulud	18 704	7 056	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 219	20 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 219	20 509	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 515	13 453	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 644	8 070	
Kokku korrigeerimised	7 644	8 070	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-146 112	49 958	
Varude muutus	20 236	-13 496	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	101 894	-27 309	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 823	30 676	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-12 668	0	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-46 362	
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 072	0	
Laekunud intressid	25 628	8 948	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 032	-37 414	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud intressid	-6 924	-1 892	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 924	-1 892	
Kokku rahavood	-715	-8 630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 323	9 953	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-715	-8 630	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	608	1 323	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 835	383	45 767	49 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 508	20 508
31.12.2010	3 835	383	66 275	70 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 219	27 219
31.12.2011	3 835	383	93 494	97 712

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Apollona OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahutustest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omaniku või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutat

enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasuid (s.o. naotaritasud, riigilõivud, nõutajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse

põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnivarainvesteeringu soetusmasumuse ainul juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikas majandusliku kasu tekimisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvetatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 – 20 aastat

Seadmed 4 – 5 aastat

Sõidukid 3 – 4 aastat

Muu inventar 2 – 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasned dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on ettevõtte juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	194	0
Arvelduskontod	414	1 323
Kokku raha	608	1 323

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	216	24 429	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 896	3 064	4
Muud nõuded	178 971	0	
Ettemaksed	0	8 478	
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 083	35 971	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	2 896	3 064
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 896	3 064

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	276 004	277 076
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	276 004	277 076

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	9 297	29 533
Kokku varud	9 297	29 533

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	12 668	12 668
Jääkmaksumus	12 668	12 668

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	389	153 016	153 405
Akumuleeritud kulum	0	-31 602	-31 602
Jääkmaksumus	389	121 414	121 803
Amortisatsioonikulu		-8 070	-8 070
31.12.2010			
Soetusmaksumus	389	153 016	153 405
Akumuleeritud kulum	0	-39 672	-39 672
Jääkmaksumus	389	113 344	113 733
Amortisatsioonikulu		-7 644	-7 644
31.12.2011			
Soetusmaksumus	389	153 016	153 405
Akumuleeritud kulum	0	-47 316	-47 316
Jääkmaksumus	389	105 700	106 089

Alates 01.01.2011 kinnisvaraobjektid ümberklassifitseeritakse bilansis, sest toimub muutus tema kasutamise eesmärgis. Kinnisvarainvesteeringust saab ettevõtte poolt kasutatav põhivara.

Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu ta ümber klassifitseeritakse.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	47 400	47 400		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	438 461		438 461	
Laenukohustused kokku	485 861	47 400	438 461	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	39 817	39 817		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	325 987			325 987
Laenukohustused kokku	365 804	39 817		325 987

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 212	21 065	
Võlad töövõtjatele	0	244	
Muud võlad	0	30	
Saadud ettemaksed	964	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 176	21 339	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 700	26 731
Läti	0	14 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 700	40 749
Kokku müügitulu	36 700	40 749
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda kinnisvara üürile andmine	33 182	14 572
Kaupade vahendamine	3 518	26 177
Kokku müügitulu	36 700	40 749

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-s Apollona ei olnud töötajaid 2011.aastal.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Apollona juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2011.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud, tasu ei tasutud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Apollona (registrikood: 10066715) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS ADEL	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	66 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 219
Kokku	93 494
Jaotamine	
Kokku	

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	33182	90.41%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	3518	9.59%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Boriss Adel	37801290316	Eesti	3834 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55555082
E-posti aadress	boris@adel.ee