

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Bluegate

registrikood: 10871635

tänava nimi, maja number: Nõlvaku 1

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76905

telefon: +372 5287516

e-posti aadress: kajakiige@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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2011. aastal OÜ BLUEGATE käive kasvas märgatavalt ja oli suurem kui 2010. aastal. Põhjuseks hambaravi tegevusele suurem panustamine, töötajate juurde palkamine ja teenuste aktiivsem müük. Täiendavalt sai remonditud hambaravikliiniku ruumid aadressil Kotkapoja 2A Tallinnas.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Bluegate müügitulu 202 062 eurot, suurenedes aastaga 161,39% ja seda peamiselt hambaraviteenuste tegevuse mahtude kasvu tõttu. Müügitulust moodustas hambaraviteenuste müük 73%, ja majanduskonsultatsiooni teenuste osutamine 27%.

100% OÜ Bluegate teenuste müügist moodustas müük Eestis.

OÜ Bluegate 2011. aasta brutokasumiks kujunes 19 113 eurot.

Tööjõukulud olid 93 823 eurot.

Ettevõttes töötas 2011. aastal keskmiselt 6 lepinguga töötajat.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal juhatuse liikme tasusid maksti summas 20456 eurot. Juhatuse liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Investeeringud

Aruandeaasta jooksul investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 10212 eurot.

Tehingud oma osakutega

OÜ Bluegate osakutega aastal 2011 tehinguid ei tehtud.

Tütar-ja sidusettevõtted

Tütar ja sidusettevõtteid ei ole.

Arengusuunad järgneva majandusaastaks

OÜ Bluegate põhiliseks arengusuunaks järgneva aastaks on hambaraviteenuse mahtude kasvatamine ja töötajate juurde palkamine. Ühtlasi on plaanis laiendada pakutavate hambaraviteenuste valikut.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	63 661	42 931	2
Nõuded ja ettemaksed	1 419	1 715	3
Kokku käibevara	65 080	44 646	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 630	8 503	5
Immateriaalne põhivara	1 413	1 265	6
Kokku põhivara	13 043	9 768	
Kokku varad	78 123	54 414	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 719	13 079	7
Kokku lühiajalised kohustused	21 719	13 079	
Kokku kohustused	21 719	13 079	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 328	30 121	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 264	8 402	
Kokku omakapital	56 404	41 335	
Kokku kohustused ja omakapital	78 123	54 414	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	202 062	77 301	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 624	-4 129	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 767	-23 523	10
Tööjõukulud	-93 823	-26 792	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 937	-6 048	5,6
Muud ärikulud	-3	-32	
Ärikasum (kahjum)	18 908	16 777	
Finantstulud ja -kulud	205	-4 977	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 113	11 800	
Tulumaks	-849	-3 398	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 264	8 402	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 908	16 777	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 937	6 048	5,6
Kokku korrigeerimised	6 937	6 048	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	295	-950	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 415	4 588	
Laekunud intressid	205	234	
Makstud intressid	0	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	39 760	26 695	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 212	-6 864	5,6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-5 209	
Antud laenude tagasimaksed	0	3 911	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 212	-8 162	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-6 966	-9 012	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 852	-3 398	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 818	-12 410	
Kokku rahavood	20 730	6 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 931	36 808	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 730	6 123	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	63 661	42 931	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	42 904	45 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 402	8 402
Makstud dividendid			-12 783	-12 783
31.12.2010	2 556	256	38 523	41 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 264	18 264
Makstud dividendid			-3 195	-3 195
31.12.2011	2 556	256	53 592	56 404

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bluegate 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütaretevõtjate aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringu-tena.

Tütaretevõtjateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtjate loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütaretevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütaretevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral 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.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

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 2011. aastal 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 597	706
Arvelduskontod	62 064	42 225
Kokku raha	63 661	42 931

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	1 350	1 408
Ettemaksed	69	307
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 419	1 715

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 257	1 620
Üksikisiku tulumaks	1 404	302
Erisoodustuse tulumaks	1 410	94
Sotsiaalmaks	2 636	656
Kohustuslik kogumispension	136	32
Töötuskindlustusmaksed	238	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 081	2 704

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		17 213	17 213	12 817	30 030
Akumuleeritud kulum		-11 739	-11 739	-9 339	-21 078
Jääkmaksumus		5 474	5 474	3 478	8 952
Ostud ja parendused	4 487			931	5 418
Amortisatsioonikulu	-748	-3 163	-3 163	-1 956	-5 867
31.12.2010					
Soetusmaksumus	4 487	17 213	17 213	13 748	35 448
Akumuleeritud kulum	-748	-14 902	-14 902	-11 295	-26 945
Jääkmaksumus	3 739	2 311	2 311	2 453	8 503
Ostud ja parendused				9 261	9 261
Amortisatsioonikulu	-898	-2 311	-2 311	-2 927	-6 136
Muud muutused				2	2
31.12.2011					
Soetusmaksumus	4 487	17 213	17 213	23 010	44 710
Akumuleeritud kulum	-1 646	-17 213	-17 213	-14 221	-33 080
Jääkmaksumus	2 841	0	0	8 789	11 630

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
Ostud ja parendused	1 446	1 446
Amortisatsioonikulu	-181	-181
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 446	1 446
Akumuleeritud kulum	-181	-181
Jääkmaksumus	1 265	1 265
Ostud ja parendused	950	950
Amortisatsioonikulu	-802	-802
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 396	2 396
Akumuleeritud kulum	-983	-983
Jääkmaksumus	1 413	1 413

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 213	2 390	
Võlad töövõtjatele	8 424	3 208	
Maksuvõlad	10 081	2 704	4
Muud võlad	0	4 774	
Dividendivõlad	0	3 771	
Muud viitvõlad	0	1 003	
Saadud ettemaksed	1	3	
Kokku võlad ja ettemaksed	21 719	13 079	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital oli 01.01.2011 seisuga 40000 eesti krooni ehk 2556,47 eurot. Vastavalt osanike otsusele kuupäevast 10.05.2011 konverteeriti osakapital eurodesse. Uueks osakapitaliks määrati 2556 eurot. Muudatus registreeriti Maakohtu registriosakonnas 25.05.2011.		

Ettevõtte osakapital oli 01.01.2011 seisuga 40000 eesti krooni ehk 2556,47 eurot. Vastavalt osanike otsusele kuupäevast 10.05.2011 konverteeriti osakapital eurodesse. Uueks osakapitaliks määrati 2556 eurot. Muudatus registreeriti Maakohtu registriosakonnas 25.05.2011.

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 062	77 301
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 062	77 301
Kokku müügitulu	202 062	77 301
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri-ja juhtimisalane nõustamine	54 281	59 254
Hambaravi	147 781	18 047
Kokku müügitulu	202 062	77 301

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Kontorikulud	-11 572	-533
Andmesidekulud	-1 811	-3 266
Sõiduvahendi hoolduskulud ja kütus	-5 382	-4 646
Kindlustuskulud	-619	-1 339
Teenused	-6 760	-3 344
Esindus-ja erisoodustuskulud	-2 235	-1 583
Lähetuskulud	-779	-1 436
Maksud	-11 809	-3 816
Ostetud transporditeenused	-537	-358
Kommunaalkulud	-347	-602
Reklaamikulud	-7 642	0
Koolituskulud	-1 330	0
Muud	-4 944	-2 600
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 767	-23 523

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-70 022	-20 136
Sotsiaalmaksud	-23 801	-6 656
Kokku tööjõukulud	-93 823	-26 792
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	3

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	93	-5 209
Intressitulud	54	234
Muud finantstulud ja -kulud	58	-2
Kokku finantstulud ja -kulud	205	-4 977

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	39 892	25 766

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Bluegate (registrikood: 10871635) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK KIIGE	Juhatuse liige	02.07.2012
KAJA KIIGE	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 328
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 264
Kokku	53 592
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 592
Kokku	53 592

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	147781	73.14%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	54281	26.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaja Kiige	47711100294	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Hendrik Kiige	37703110338	Muraste küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5287516
E-posti aadress	kajakiige@hotmail.ee