

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing KINEX ARVUTISALONG

registrikood: 10230037

juriidiline aadress Laitse küla

Kernu vald

Harju maakond

76302

telefon: +372 5043196

e-posti aadress: indrek@saul.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Muud võlad	11
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2011. aastal investeerimiskliima halvenes eelkõige eurotsooni finantskriisi tõttu. Seoses ebastabiilsusega Euroopas likvideeriti positsioonid Kesk- ja Ida-Euroopa regiooni mõõduka riskiga fondides.

Ettevõtte omakapitali on endiselt negatiivne. Kuniks finantskriis ei ole lahenenud, fondidesse ei investeerita. Alternatiivse strateegiana investeeriti 2011 a kohaliku tootmisesse ning Dietbooster tarkvara arendusse.

Ettevõtte suurim võlausaldaja on ettevõtte osanik (tagatiseta laen). Muid võlausaldajaid ettevõttel ei ole. Sellega seoses ei kujuta negatiivne omakapital võlausaldajatele (peale osaniku) probleemi. Osanikul oleks võimalik tagatiseta laen muuta osakapitali sissemaksuks kuid reaalne vajadus selle järele puudub. Juhtkonna otsus on katta negatiivne omakapital tulevaste tuludega investeeringutelt.

Ettevõttel ei ole aruandeaastal olnud uurimis- ja arendustegevuse projekte, mistõttu puuduvad ka nimetatud projektidega seotud kulud.

Ettevõtte ei ole väljastanud garantiisid ning tal puuduvad potentsiaalsed kohustused.

Ettevõtte juhtkond ei saanud aruandeaastal tasusid ja soodustusi.

Keskmine töötajate arv majandusaastal oli 0 (null) ja töötasu 0 (null) krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 745	9 088	
Finantsinvesteeringud	0	97 076	2
Nõuded ja ettemaksed	77 611	7 087	3
Kokku käibevara	96 356	113 251	
Kokku varad	96 356	113 251	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 536	57 983	4
Võlad ja ettemaksed	170 867	127 997	5
Kokku lühiajalised kohustused	190 403	185 980	
Kokku kohustused	190 403	185 980	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-75 541	-82 268	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 318	6 727	
Kokku omakapital	-94 047	-72 729	
Kokku kohustused ja omakapital	96 356	113 251	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-8 745	-1 875	8
Ärikasum (kahjum)	-8 745	-1 875	
Finantstulud ja -kulud	-12 573	8 601	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-21 318	6 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 318	6 726	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-8 745	-1 875	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 636	-2 269	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 133	-3 653	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 248	-7 797	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-16 000	0	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	99 823	13 404	2
Antud laenud	-70 111	-1 879	
Antud laenude tagasimaksed	0	1 855	
Laekunud intressid	5 048	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 760	13 380	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	54 926	6 671	
Saadud laenude tagasimaksed	-58 333	-245	
Makstud intressid	-3 448	-4 027	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 855	2 399	
Kokku rahavood	9 657	7 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 088	1 106	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 657	7 982	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 745	9 088	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-82 268	-79 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 727	6 727
31.12.2010	2 556	256	-75 541	-72 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-21 318	-21 318
31.12.2011	2 556	256	-96 859	-94 047

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kinex Arvutisalong 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Kinex Arvutisalong OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, muud nõuded ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu-ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina

Raha ja raha ekvivalendid ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt).

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

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

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele.

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud

negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Väärtuse languse tühistamised:

- (a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.
- (b) Nende finantsvarade puhul, mida kajastatakse soetusmaksumuses, kuna nende õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt määratav, allahindlusi ei tühistata.
- (c) Õiglases väärtuses väärtuse muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi kajastatavate finantsvarade allahindluse tühistamisel lähtutakse järgnevast: aktsiate ja muude omakapitaliinstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine omakapitali ümberhindluse reservis; võlakirjade ja muude võlainstrumentide allahindluse tühistamisel kajastatakse väärtuse suurenemine kasumiaruandes.

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 ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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 tuletisinstrumentid, 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 kontsernil 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. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. 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 bilansiiliste 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.

Tulud

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulud kassapõhiselt.

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Fondiosakud		
31.12.2009	97 535	97 535	
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 404	-13 404	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 945	12 945	9
31.12.2010	97 076	97 076	
Kajastatud õiglases väärtuses	97 076	97 076	
Soetamine	16 000	16 000	
Müük müügihinnas või lunastamine	-99 823	-99 823	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-13 253	-13 253	9
31.12.2011	0	0	

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	70 820	376	
Laenu nõuded	50 000	0	
Nõuded seotud osapooltele	20 820	376	10
Muud nõuded	6 791	6 711	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 611	7 087	

Real "Muud nõuded" on esitatud hagi tagamise kautsjon jm tagatised.

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	19 536	19 536			0	eur
Lühiajalised laenud kokku	19 536	19 536				
Laenukohustused kokku	19 536	19 536				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Repokohustus	57 013	57 013			6,5	eur
Lühiajalised laenud kokku	57 013	57 013				
Muud laenukohustused						
Intressikohustus	970	970				
Muud laenukohustused kokku	970	970				
Laenukohustused kokku	57 983	57 983				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Muud varad	0	101 102
Kokku	0	101 102

Lisa 5 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	699	699			
Kohustused seotud osapooltele	127 298	127 298			10
Kokku muud võlad	127 997	127 997			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	1 701	1 701			
Kohustused seotud osapooltele	169 166	169 166			10
Kokku muud võlad	170 867	170 867			

Real "Muud viitvõlad" on esitatud kohustus hankijatele.

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Juhatuse hinnangul bilansis kajastamata potentsiaalseid ja tingimuslikke kohustusi ei ole.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osaku nimiväärtus seisuga 31.12.2011 on 2556 eurot (seisuga 31.12.2010 2 556 eurot).		

Kinex Arvutisalong OÜ osakapitali eest on seisuga 31.12.2011 täielikult tasutud.

Kuna ettevõtte puudus seisuga 31.12.2011 (samuti ka seisuga 31.12.2010) vaba omakapital, siis ei ole võimalik omanikele dividende maksta.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Juriidiline konsultatsioon	-8 600	-1 735
Muud	-145	-140
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 745	-1 875

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-13 253	12 945	
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-13 253	12 945	2
Intressitulud	5 040	0	
Intressitulu laenudelt	5 040	0	
Intressikulud	-2 479	-3 821	
Muud intressikulud	-2 479	-3 821	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 881	-523	
Kokku finantstulud ja -kulud	-12 573	8 601	

Real "Muud intressikulud" on esitatud intressikulud repotehingutelt.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	20 820	169 166	376	127 298

Kinex Arvutisalong OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) omanikku

b) tegevjuhtkonda

c) eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil ja võrreldava 2010. aastal juhatajale tasusid ei makstud ning soodustusi ei antud.

Nõuded seotud osapooltele on esitatud lisa 3 "Nõuded ja ettemaksed".

Kohustused seotud osapooltele on esitatud lisa 5 "Muud võlad".

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing KINEX ARVUTISALONG (registrikood: 10230037) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SAUL	Juhatuse liige	30.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-75 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 318
Kokku	-96 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-96 859
Kokku	-96 859

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-75 541
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-21 318
Kokku	-96 859
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-96 859
Kokku	-96 859

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Saul	36108300359	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043196
E-posti aadress	indrek@saul.ee