

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Bluegate

registrikood: 10871635

tänavaga nimi, maja number: Nõlvaku 1

küla: Muraste küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2012. aastal OÜ BLUEGATE käive kasvas märgatavalt ja oli suurem kui 2011. aastal. Põhjuseks hambaravi tegevusele suurem panustamine, töötajate juurde palkamine ja teenuste aktiivsem müük.

Tulud, kulud ja kasum

2012. aastal moodustas OÜ Bluegate müügitulu 399 167 eurot, suurenedes aastaga 97,55% ja seda peamiselt hambaraviteenuste mahtude kasvu tõttu. Müügitulust moodustas hambaraviteenuste müük 86%, ja majanduskonsultatsiooni teenuste osutamine 13,7%.

100% OÜ Bluegate teenuste müügist moodustas müük Eestis.

OÜ Bluegate 2012. aasta ärikasumiks kujunes 39 814 eurot.

Tööjõukulud olid 192 035 eurot.

Ettevõttes töötas 2012. aastal keskmiselt 11 lepinguga töötajat.

Juhatuse liikmetele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasusid 22 781 eurot. Juhatuse liikmed ei saa ettevõttelt pensioniga seotud õigusi.

Investeeringud

Aruandeaasta jooksul investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 8 951 eurot.

Tehingud oma osakutega

OÜ Bluegate osakutega aastal 2012 tehinguid ei tehtud.

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks

OÜ Bluegate põhiliseks arengusuunaks järgnevals aastaks on hambaraviteenuse mahtude kasvatamine ja töötajate juurde palkamine. Ühtlasi on plaanis avada uus kliinik Tallinna kesklinnas, et parandada teenuste kvaliteeti ja kättesaadavust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	103 041	63 661	2
Nõuded ja ettemaksed	18 230	1 419	3
Kokku käibevara	121 271	65 080	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 387	11 630	5
Immateriaalne põhivara	396	1 413	6
Kokku põhivara	12 783	13 043	
Kokku varad	134 054	78 123	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	50 309	21 719	7
Kokku lühiajalised kohustused	50 309	21 719	
Kokku kohustused	50 309	21 719	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 592	35 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 341	18 264	
Kokku omakapital	83 745	56 404	
Kokku kohustused ja omakapital	134 054	78 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	399 167	202 062	9
Muud äritulud	5 122	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 711	-26 624	
Mitmesugused tegevuskulud	-97 417	-55 767	10
Tööjõukulud	-192 035	-93 823	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 211	-6 937	5, 6
Muud ärikulud	-101	-3	
Ärikasum (kahjum)	39 814	18 908	
Finantstulud ja -kulud	-2 346	205	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 468	19 113	
Tulumaks	-2 127	-849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 341	18 264	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 814	18 908	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 211	6 937	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 750	0	
Kokku korrigeerimised	5 461	6 937	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 411	295	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	18 721	13 415	
Laekunud intressid	154	205	
Kokku rahavood äritegevusest	49 739	39 760	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 951	-10 212	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 750	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Antud laenud	-4 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	4 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 701	-10 212	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-2 100	-6 966	
Makstud ettevõtte tulumaks	-558	-1 852	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 658	-8 818	
Kokku rahavood	39 380	20 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 661	42 931	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 380	20 730	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 041	63 661	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 341	35 341
Makstud dividendid			-8 000	-8 000
31.12.2012	2 556	256	80 933	83 745

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Bluegate 2012. 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.

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

Tütaretevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütaretevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütaretevõtete 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 ettevõtete ja sidusettevõtete 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 2012. 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	2 572	1 597
Arvelduskontod	100 469	62 064
Kokku raha	103 041	63 661

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	4 256	4 256		
Muud nõuded	195	195		
Ettemaksed	13 779	13 779		
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 230	18 230		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	1 350	1 350		
Ettemaksed	69	69		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 419	1 419		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 024	4 257
Üksikisiku tulumaks	2 555	1 404
Erisoodustuse tulumaks	369	1 410
Sotsiaalmaks	4 705	2 636
Kohustuslik kogumispension	279	136
Töötuskindlustusmaksed	505	238
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 437	10 081

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Ostud ja parendused				8 951	8 951
Amortisatsioonikulu	-897			-7 297	-8 194
31.12.2012					
Soetusmaksumus	4 487	3 348	3 348	31 961	39 796
Akumuleeritud kulum	-2 543	-3 348	-3 348	-21 518	-27 409
Jääkmaksumus	1 944	0	0	10 443	12 387

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
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
Amortisatsioonikulu	-1 017	-1 017
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 396	2 396
Akumuleeritud kulum	-2 000	-2 000
Jääkmaksumus	396	396

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	6 723	6 723			
Võlad töövõtjatele	23 680	23 680			
Maksuvõlad	12 437	12 437			4
Muud võlad	7 468	7 468			
Dividendivõlad	5 900	5 900			
Muud viitvõlad	1 568	1 568			
Saadud ettemaksed	1	1			
Kokku võlad ja ettemaksed	50 309	50 309			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 213	3 213			
Võlad töövõtjatele	8 424	8 424			
Maksuvõlad	10 081	10 081			4
Saadud ettemaksed	1	1			
Kokku võlad ja ettemaksed	21 719	21 719			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	399 167	202 062
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	399 167	202 062
Kokku müügitulu	399 167	202 062
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	54 655	54 281
Hambaravi	343 360	147 781
Muu spetsialiseerimata hulgimüük	1 152	0
Kokku müügitulu	399 167	202 062

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Kontorikulud	-17 222	-11 572
Andmesidekulud	-3 849	-1 811
Sõiduvahendi hoolduskulud ja kütus	-5 608	-5 382
Kindlustuskulud	-1 100	-619
Teenused	-9 527	-6 760
Esindus- ja erisoodustuskulud	-2 218	-2 235
Lähetuskulud	-793	-779
Maksud	-21 075	-11 809
Ostetud transporditeenused	-479	-537
Kommunaalkulud	-2 682	-347
Reklaamikulud	-8 318	-7 642
Koolituskulud	-1 581	-1 330
Autode ja muude seadmete rent	-6 342	0
Muud	-16 623	-4 944
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-97 417	-55 767

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-143 171	-70 022
Sotsiaalmaksud	-48 864	-23 801
Kokku tööjõukulud	-192 035	-93 823
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	6

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 500	93
Intressitulud	154	54
Muud finantstulud ja -kulud	0	58
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 346	205

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

2012	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad	4 000	4 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	22 781	39 892

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Osaühing Bluegate (registrikood: 10871635) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK KIIGE	Juhatuse liige	01.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 592
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 341
Kokku	80 933
Jaotamine	
Dividendideks	5 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	75 933
Kokku	80 933

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	343360	86.02%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	54665	13.69%	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