

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Spada Invest OÜ

registrikood: 11006448

tänava/talu nimi, Jüri 39

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 65610

telefon: +372 5260242

e-posti aadress: allikaabi@hotmail.ee

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	10

Tegevusaruanne

Spada Invest OÜ on asutatud 10. märtsil 2004.a. ja registreeritud Tartu Maakohtu registriosakonna äriregistris 16.03.2004.a.

Aruanne hõlmab perioodi 01. jaanuarist kuni majandusaasta lõpuni 31.12.2011.a. millisel perioodil põhitegevusalaks oli

kinnisvaraala tegevus (EMTAK kood 68101) ja selle arenduse projektide koostamine.

Juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Spada Invest OÜ 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 ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 30. aprill 2013 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.

Juhatus hinnangul on Spada Invest OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2011. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Võru, 30. aprill 2013.a. Juhatus liige Kalli Uibokand

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 401	7 015
Nõuded ja ettemaksed	2 968	3 931
Kokku käibevara	4 369	10 946
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	11 504	28 441
Immateriaalne põhivara	9 203	9 203
Kokku põhivara	20 707	37 644
Kokku varad	25 076	48 590
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	5 000	0
Kokku lühiajalised kohustused	5 000	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	14 380
Kokku pikaajalised kohustused	0	14 380
Kokku kohustused	5 000	14 380
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 398	85 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 134	-54 469
Kokku omakapital	20 076	34 210
Kokku kohustused ja omakapital	25 076	48 590

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	2 439	13 850
Muud äritulud	3 040	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 937	-9 715
Mitmesugused tegevuskulud	-2 190	-4 858
Muud ärikulud	-486	-723
Ärikasum (kahjum)	-14 134	-1 446
Finantstulud ja -kulud	0	-53 023
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 134	-54 469
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 134	-54 469

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-14 134	-1 446
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	963	-52 649
Varude muutus	16 937	3 899
Laekumised sihtfinantseerimisest	0	1 598
Kokku rahavood äritegevusest	3 766	-48 598
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-12 782
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	4 026
Muud laekumised investeerimistegevusest	-9 380	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 380	-8 756
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	13 741
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	5 683
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	19 424
Kokku rahavood	-5 614	-37 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 015	44 945
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 614	-37 930
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 401	7 015

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	85 867	88 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-54 469	-54 469
31.12.2010	2 556	256	31 398	34 210
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 134	-14 134
31.12.2011	2 556	256	17 264	20 076

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spada Invest OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil (st õiglases väärtuses, millest ei ole maha arvatud võimalikke finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevat tehingutasust). Juhul, kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalisi finantsinvesteeringuid korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. algne soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus Tooraine ja materjal ning ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni. Bilansipäeval ümberhindlusest tekkivaid kasumeid/kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 10000 krooni ning kasutuseaga üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul palgalisi töötajaid ei ole. Juhatuse liikmele tasu makstud ei ole.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Osaühing ei ole juhatuse liikmele arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2013

Spada Invest OÜ (registrikood: 11006448) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI UIBOKAND	Juhatuse liige	06.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 134
Kokku	17 264

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt kaetakse aruandeaasta kahjum.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 134
Kokku	17 264

Eelmiste perioodide jaotamata kasumist kaetakse aruandeperioodi kahjum.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	2439	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
osaühing ALLIKA ÕIGUSABI	10050890	Allika 5	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5260242
E-posti aadress	allikaabi@hotmail.ee