

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Sakias International OÜ

registrikood: 11166363

tänava/talu nimi, Pähklimetsa tee 21

maja ja korteri number:

alevik: Saku alevik

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

telefon: +372 56215240

e-posti aadress: ylle@sakias.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Ettevõttest lühidalt

Sakias International (SI) on ärikliendile suunatud ettevõtte. 2011. aastal ei ole aktiivselt panustatud uute klientide ja projektide saamiseks. Aga SI klientide lojaalsus on olnud kõrge, mis viitab faktile, et teenuse kvaliteet on kõrge. Samuti on jätkuvalt unikaalne ja eriti tippjuhile sobiv SI lähenemine, mis on vaatamata minimaalsele panustamisele võimaldanud saavutada hea tulemuse.

Äritulu ja majandustulemus

SI aktsiainvesteeringutes pole muudatusi tehtud. 2012. aasta eesmärgiks on jätkuvalt vähendada tegevuskulusid. Kuid veel olulisem on käibe kasvatamine läbi uute klientide ja kliendiprojektide. Eesmärgiks on seatud põhitegevusega kasumisse jõudmine 2012. aastal.

Bilanss ja rahavood

SI on jätkuvalt hoidnud firma tegevuseks vajalikke vabu vahendeid hoiustes, et säilitada firma hea likviidsus ja maksevõime.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 464	1 485	
Finantsinvesteeringud	13 486	17 208	
Nõuded ja ettemaksed	5 628	1 365	
Kokku käibevara	20 578	20 058	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 360	5 061	2
Kokku põhivara	3 360	5 061	
Kokku varad	23 938	25 119	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	630	3 822	
Võlad ja ettemaksed	4 547	1 759	3
Kokku lühiajalised kohustused	5 177	5 581	
Kokku kohustused	5 177	5 581	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 669	7 669	
Kohustuslik reservkapital	767	767	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 102	6 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-777	4 248	
Kokku omakapital	18 761	19 538	
Kokku kohustused ja omakapital	23 938	25 119	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	13 987	10 378	4
Muud äritulud	0	5	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 178	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 255	-9 144	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 451	-2 698	
Muud ärikulud	-277	-1 641	
Ärikasum (kahjum)	3 004	-4 278	
Finantstulud ja -kulud	-3 781	8 525	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-777	4 247	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-777	4 247	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 004	-4 278
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 451	2 698
Kokku korrigeerimised	2 451	2 698
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 263	1 820
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 788	-40
Makstud intressid	-83	-276
Kokku rahavood äritegevusest	3 897	-76
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-750	-687
Laekunud intressid	24	115
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-726	-572
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 930	0
Saadud laenude tagasimaksed	-5 122	-1 886
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 192	-1 886
Kokku rahavood	-21	-2 534
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 485	4 019
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-21	-2 534
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 464	1 485

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	7 669	767	6 854	15 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 248	4 248
31.12.2010	7 669	767	11 102	19 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-777	-777
31.12.2011	7 669	767	10 325	18 761

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sakias International OÜ 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.

Sakias International OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, koheselt tagasimakstavate deposiitide ja lühiajaliste väga likviidsete pangadeposiitide (tähtajaga alla kolme kuu) jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluuta fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadus kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja –kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja –kuludes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjekti, mille soetusmaksumus ületab 100 eurotja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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 kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates 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.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 100

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masind ja seadmed	3-10
Transpordivahendid	5-10
Muu inventar	3-5

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	12 728	3 467		16 195	1 722	17 917
Akumuleeritud kulum	-7 955	-1 603		-9 558	-1 288	-10 846
Jääkmaksumus	4 773	1 864		6 637	434	7 071
Ostud ja parendused		485	202	687		687
Muud ostud ja parendused		485	202	687		687
Amortisatsioonikulu	-1 591	-783	-28	-2 402	-295	-2 697
31.12.2010						
Soetusmaksumus	12 728	3 263	202	16 193	789	16 982
Akumuleeritud kulum	-9 546	-1 697	-28	-11 271	-650	-11 921
Jääkmaksumus	3 182	1 566	174	4 922	139	5 061
Ostud ja parendused					750	750
Muud ostud ja parendused					750	750
Amortisatsioonikulu	-1 591	-655	-68	-2 314	-137	-2 451
31.12.2011						
Soetusmaksumus	12 728	3 263	202	16 193	1 539	17 732
Akumuleeritud kulum	-11 137	-2 352	-96	-13 585	-787	-14 372
Jääkmaksumus	1 591	911	106	2 608	752	3 360

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	276	266
Võlad töövõtjatele	4 271	1 494
Kokku võlad ja ettemaksed	4 547	1 760

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	13 987	10 378
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	13 987	10 378
Kokku müügitulu	13 987	10 378
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud õigusabiga seotud tegevused	13 987	10 378
Kokku müügitulu	13 987	10 378

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegevjuhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Sakias International OÜ (registrikood: 11166363) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE SAKIAS	Juhatuse liige	30.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-777
Kokku	10 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Katta kahjum eelmise aasta kasumist ja dividende mitte maksta.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 102
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-777
Kokku	10 325
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Katta kahjum eelmise aasta kasumist ja dividende mitte maksta.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	13987	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Sakias	47406212767	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	54000 EEK
Felor Sakias	36809050260	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	66000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56215240
E-posti aadress	ylle@sakias.ee