

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Cash Burn

registrikood: 11325426

tänav: Lembitu 8-80

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10114

maakond: Harjumaa

telefon: +372 56157560

e-posti aadress: oliwerpeek@yahoo.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Laenukohustused	9
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Muud ärikulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Tulumaks	11

Tegevusaruanne

OÜ Cash Burn majandusaastaruanne on koostatud osaühingu juhatuse poolt. Kõik aruanded on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi seadusandlusest ja heast raamatupidamistavast.

OÜ Cash Burn põhitegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse (64301).

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal tulu ei saadud, puhaskasumiks kujunes 20 791 €.

Personal

2011. aastal moodustasid Cash Burn OÜ tööjõukulud 11 504 €.

Ettevõttes oli aruandeaastal 1 palgaline töötaja, kelle töötasu kokku oli 7669 €. Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 3835 €.

Osaühingul nõukogu ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	319 183	155 825	
Nõuded ja ettemaksed	0	143 257	
Kokku käibevara	319 183	299 082	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	30 914	0	
Kokku põhivara	30 914	0	
Kokku varad	350 097	299 082	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	493	1 183	2
Kokku lühiajalised kohustused	493	1 183	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 914	0	3
Kokku pikaajalised kohustused	30 914	0	
Kokku kohustused	31 407	1 183	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 343	22 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 791	273 122	
Kokku omakapital	318 690	297 899	
Kokku kohustused ja omakapital	350 097	299 082	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	0	327 091	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31	-44	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 703	-24 209	4
Tööjõukulud	-15 408	-15 408	5
Muud ärikulud	-94	-259	6
Ärikasum (kahjum)	-33 236	287 171	
Finantstulud ja -kulud	54 027	14 831	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 791	302 002	
Tulumaks	0	-28 879	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 791	273 123	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-33 236	287 171
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	582	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-690	-1 156
Laekunud intressid	115	13
Kokku rahavood äritegevusest	-33 229	286 028
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-30 914	-2 054 675
Antud laenude tagasimaksed	142 675	1 912 000
Laekunud intressid	56 921	54 799
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-42 292
Kokku rahavood investeerimistegevusest	168 682	-130 168
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	30 914	1 912 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 912 000
Makstud intressid	0	-9 560
Makstud dividendid	0	-108 641
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-28 879
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	30 914	-147 080
Kokku rahavood	166 367	8 780
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	155 825	135 175
Raha ja raha ekvivalentide muutus	166 367	8 780
Valuutakursside muutuste mõju	-3 009	11 870
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	319 183	155 825

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	130 862	133 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)		273 122	273 122
Makstud dividendid		-108 641	-108 641
31.12.2010	2 556	295 343	297 899
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 791	20 791
31.12.2011	2 556	316 134	318 690

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cash Burn 2011. aasta 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.

OÜ Cash Burn kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustused, millede tähtaeg on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Üksikisiku tulumaks	134	135
Sotsiaalmaks	316	316
Kohustuslik kogumispension	16	13
Töötuskindlustusmaksed	27	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	493	491

Lisa 3 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	30 914		30 914	
Laenukohustused kokku	30 914		30 914	

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 252	10 655
Lähetuskulud	2 210	128
Infoteenused	10 446	9 361
Telefon, internet	481	944
Pangateenused	159	601
Muud	155	2 520
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 703	24 209

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 504	11 504
Sotsiaalmaksud	3 904	3 904
Kokku tööjõukulud	15 408	15 408
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	94	259
Kokku muud ärikulud	94	259

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	-42 292
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-42 292
Intressitulud	57 036	54 813
Intressitulu hoiustelt	115	13
Intressitulu võlakirjadelt	0	54 800
Intressitulu laenudelt	56 921	0
Intressikulud	0	-9 560
Intressikulu laenudelt	0	-9 560
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 009	11 870
Kokku finantstulud ja -kulud	54 027	14 831

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

	2011		2010	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	108 641	28 879
Kokku	0	0	108 641	28 879

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2014

OÜ Cash Burn (registrikood: 11325426) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER PEEK	Juhatuse liige	07.07.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	295 343
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 791
Kokku	316 134
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Peek	38107060284	Aasa tn 8-2, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56157560
E-posti aadress	oliwerpeek@yahoo.com