

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Lindakivi Capital Management

registrikood: 11342838

tänava/talu nimi, Narva mnt 2-33
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10117

telefon: +372 6601028

e-posti aadress: indrek@raud.net

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	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Muud võlad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	11
Lisa 12 Üldhalduskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

Firma alustas tegevust 2007 aastal. Firma põhitegevuseks on tehingud finantsturgudel, ostu-müügi tehingud finantsturgudel, finantskoolitus tegevus.

Tulud, kulud, kasum.

2011 aastal moodustas Lindakivi Capital Management OÜ finatsteenuste tulu 327 294 eurot. Lindakivi Capital Management OÜ 2011 aasta ärikasum oli 65 813 eurot .Aruandeaasta kasum oli 393 107 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Valuutarisk sõltub USD valuutakursi volantiivsusest.

Investeeringud.

Aruandeperioodil investeeriti lühiajalisesse finantsinvesteeringutesse, millest põhilisem oli investeerimine toormaterjalidesse: energia, metallid ja teraviljad.

Personal.

Tehinguid finantsturgudel teostab OÜ juhataja. Palgalisi töölisi Lindakivi Capital Management OÜ ei ole. Juhatuse liikmeks olemise eest tasu ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

Lindakivi Capital Management OÜ põhieesmärkideks järgmisel aastal on jätkata uute finantsinvesteeringute tegemist finantstulu teenimise eesmärgil ja olemasolevate finantsinvesteeringute jätkusuutlik haldamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	801	2 253	2
Finantsinvesteeringud	380 034	56 826	3
Nõuded ja ettemaksed	0	1 118	4
Kokku käibevara	380 835	60 197	
Kokku varad	380 835	60 197	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	42 331	58 831	6
Võlad ja ettemaksed	107	2 585	7
Kokku lühiajalised kohustused	42 438	61 416	
Kokku kohustused	42 438	61 416	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	51 129	
Kohustuslik reservkapital	250	5 112	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 460	81 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 107	-138 723	
Kokku omakapital	338 397	-1 219	
Kokku kohustused ja omakapital	380 835	60 197	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	14 137	8 213
Brutokasum (-kahjum)	14 137	8 213
Üldhalduskulud	-4 372	-26 143
Muud äritulud	56 048	0
Ärikasum (kahjum)	65 813	-17 930
Finantstulud ja -kulud	327 294	-120 793
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	393 107	-138 723
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 107	-138 723

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	65 813	-17 930
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	97 258	0
Kokku korrigeerimised	97 258	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-323 208	170 408
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-27
Kokku rahavood äritegevusest	-160 137	152 451
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	2 556
Laekunud intressid	7	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	2 556
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	18 198
Saadud laenude tagasimaksed	16 500	-46 442
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	146 118	-94 806
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	162 618	-123 050
Kokku rahavood	2 488	31 957
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 253	6 498
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 488	31 957
Valuutakursside muutuste mõju	-3 940	-36 202
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	801	2 253

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	51 129	5 112	81 263	137 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-138 723	-138 723
31.12.2010	51 129	5 112	-57 460	-1 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)			393 107	393 107
Emiteeritud osakapital	-48 629			-48 629
Muutused reservides		-4 862		-4 862
31.12.2011	2 500	250	335 647	338 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamise tavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mis täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendeid. 2011 aasta kasumiaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse § 20 skeem nr.2 järgi.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehinguid välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise ja lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Muud nõuded.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

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 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

Tulude arvestus.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Sündmused pärast bilansipäeva.

Raamatupidamise aastaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva 31.12.2010.a. ja aruande koostamise kuupäeva 01.05.2010.a. vahelisel perioodil, kuid on seotud aruandeaastal või aruandeaastale eelnevatel aastatel toimunud tehingutega. Sündmused peale bilansipäeva, mida ei võeta arvesse varade ja kohustuste hindamisel, kuid mis oluliselt mõjutavad aruandeaastale järgneva majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	801	2 253
swedbank	801	2 253
Kokku raha	801	2 253

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2009		228 352		228 352
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		-171 526		-171 526
31.12.2010		56 826		56 826
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		5 164		5 164
Muud	314 719		3 325	318 044
31.12.2011	314 719	61 990	3 325	380 034

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	0	1 118
Laenunõuded	0	1 118
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	1 118

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11862688	Theseus Trading Oü	Eesti	koolitus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Theseus Trading Oü	0		314 719	314 719
Kokku	0		314 719	314 719

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
aktsionär	42 331	42 331		
Lühiajalised laenud kokku	42 331	42 331		
Laenukohustused kokku	42 331	42 331		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Aktsionär	58 831	58 831		
Lühiajalised laenud kokku	58 831	58 831		
Laenukohustused kokku	58 831	58 831		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	107	28
Muud võlad	0	2 557
muud võlad	0	2 557
Kokku võlad ja ettemaksed	107	2 585

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnija	107	28
Kokku võlad tarnijatele	107	28

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
muud võlad	2 557	2 557		
Kokku muud võlad	2 557	2 557		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 137	8 213
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 137	8 213
Kokku müügitulu	14 137	8 213
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221Ärinõustamine jm muu juhtimisalane nõustamine.	14 137	8 213
Kokku müügitulu	14 137	8 213

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2011
Muud	56 048
Kokku muud äritulud	56 048

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	4 336	1 294
Tööjõukulud	36	19 789
Teenused	0	5 060
Kokku üldhalduskulud	4 372	26 143

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Töövõtulepinguga mitteresident	36	19 789
Kokku tööjõukulud	36	19 789
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	16 501	-82 037
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	16 501	0
Intressitulud	7	2
Intressitulu hoiustelt	7	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-3 940	-36 202
Kokku finantstulud ja -kulud	12 568	-118 237

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tütarettevõtjad	3 325		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		42 331	58 831

Lisa 16 Sündmused pärast bilansipäeva

Seoses eurole üleminekuga on võimalik esitada lisa informatsioon andmete konverteerimise kohta näiteks järgnevalt:

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.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Lindakivi Capital Management (registrikood: 11342838) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK RAUD	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 107
Kokku	335 647

jätta kasum jaotamata. Katta aruandeaasta kasumi arvelt eelmiste perioodide kahjum

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-57 460
Aruandeaasta kasum (kahjum)	393 107
Kokku	335 647
Jaotamine	
Kokku	

Jätta kasum jaotamata. Katta eelmiste perioodide arvelt ettevõtte kahjum.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	14137	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Raud	36608020228		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6601028
E-posti aadress	indrek@raud.net