

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Rahalaev

registrikood: 11514305

tänavatalu nimi, Tartu mnt 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10145

telefon: +46 731505690

faks: +372 6818055

e-posti aadress: eimarrahumaa@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Laenukohustused	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Rahalaev OÜ-l puudus 2011.a aktiivne majandustegevus ja kahjum 409 tuhat saadi finantslepingutelt.

Ettevõttes ei töötanud ühtegi töötajat ja juhatuse liikmele eraldi tasu ei makstud ja ka ei arvestatud.

Lühiajaliste kohustuste suhe käibevaradesse 31.12.2011.a. seisuga oli 55% (31.12.2010.a. seisuga oli 60%)

2012.a. aktiivset majandustegevust ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 562	2 562	2
Nõuded ja ettemaksed	917 388	2 068 101	3
Kokku käibevara	919 950	2 070 663	
Kokku varad	919 950	2 070 663	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	303 885	969 736	4
Võlad ja ettemaksed	200 319	275 759	5
Kokku lühiajalised kohustused	504 204	1 245 495	
Kokku kohustused	504 204	1 245 495	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	822 356	767 125	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 422	55 231	
Kokku omakapital	415 746	825 168	
Kokku kohustused ja omakapital	919 950	2 070 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Üldhalduskulud	-57	-68	
Muud ärikulud	-22	-24	
Ärikasum (kahjum)	-79	-92	
Finantstulud ja -kulud	-409 343	55 323	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-409 422	55 231	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 422	55 231	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-79	-92	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	79	0	
Kokku rahavood äritegevusest	0	-92	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	2 627	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 557	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	70	
Kokku rahavood	0	-22	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 562	2 584	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-22	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 562	2 562	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	767 125	769 937
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 231	55 231
31.12.2010	2 556	256	822 356	825 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-409 422	-409 422
31.12.2011	2 556	256	412 934	415 746

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Rahalaev 2011. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas 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, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 557	2 557
Arvelduskontod	5	5
Kokku raha	2 562	2 562

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud nõuded	917 388	2 068 101
Laenunõuded	479 600	1 142 089
Intressinõuded	28 401	107 238
Garantiide ja käenduste nõue	409 387	818 774
Kokku nõuded ja ettemaksed	917 388	2 068 101

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	6 100	6 100			7%	EUR	2012
Bank DnB Nord	297 785	297 785					
Lühiajalised laenud kokku	303 885	303 885					
Laenukohustused kokku	303 885	303 885					
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud osapooled	671 951	671 951			7%	EEK	2011
Bank DnB Nord	297 785	297 785					
Lühiajalised laenud kokku	969 736	969 736					
Laenukohustused kokku	969 736	969 736					

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	13	30
Muud võlad	200 306	275 729
Intressivõlad	210	75 729
Muud viitvõlad	96	0
Muud võlad	200 000	200 000
Kokku võlad ja ettemaksed	200 319	275 759

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
1-osa 40 000 krooni		

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2011 moodustas 412 934 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. jaanuarist 2012 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 326 218 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 86 716 eurot.

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei tööta ühtegi töötajat.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	254	63 572
Intressitulu laenuelt	254	63 572
Intressikulud	-210	-37 261
Intressikulu laenuelt	-210	-37 261
Muud finantstulud ja -kulud	-409 387	29 012
Kokku finantstulud ja -kulud	-409 343	55 323

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	917 388	206 392	2 068 101	947 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2013

OÜ Rahalaev (registrikood: 11514305) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EIMAR RAHUMAA	Juhatuse liige	04.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	822 356
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-409 422
Kokku	412 934

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+46 731505690
Faks	+372 6818055
E-posti aadress	eimarrahumaa@hotmail.com