

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.12.2008

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ AMATERASU

registrikood: 11560558

tänava nimi, maja ja korteri number: Vabaduse pst 119

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthnumber: 10145

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6606420

e-posti aadress: paul@amalfi.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	3
Bilanss	4
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Laenukohustused	8
Lisa 4 Muud võlad	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Finantstulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Amaterasu põhitegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse. 2009.a oli tänu majanduskriisist väljumisele edukas. Loodetavasti majanduse stabiliseerumine nii maailmas kui Euroopas jätkub. Seetõttu võiks oodata ka eeloleval aastal häid tulemusi.

Peamised finantssuhtarvud aruandeperioodi kohta on järgmised:

Varade tootlikkus (ROA; puhaskasum/varad) – 23%

Omakapitali tootlikkus (ROE; puhaskasum/omakapital) – 90%

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 9 toodud OÜ AMATERASU 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ AMATERASU on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	lisa nr
VARAD		
Käibevara		
Raha	762 218	2
Finantsinvesteeringud	710 289	
Kokku käibevara	1 473 507	
VARAD KOKKU	1 473 507	
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 000 000	3, 7
Muud kohustused	86 701	4, 7
Kokku pikaajalised kohustused	1 086 701	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	5
Aruandeaasta kasum	346 806	5
Kokku omakapital	386 806	
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	1 473 507	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	lisa nr
Müügitulu	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 161	
Ärikasum	-12 161	
Finantstulud	445 668	6
Finantskulud	-86 701	4, 7
Aruandeaasta kasum	346 806	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Aruandeaasta kasum	346 806	
Rahavood investeerimistegevusest		
Finantsinstrumentide ost	-1 052 601	
Finantsinstrumentide müük	429 014	
kokku	-623 587	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemaks	40 000	
Saadud laenud	1 000 000	3, 7
kokku	1 040 000	
Raha perioodi alguses	0	
Muutus	763 218	
Raha perioodi lõpus	763 218	2

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AMATERASU 2009. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtajani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

(b) Soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (aktsiad ja muud omakapitali instrumendid, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtusele (diskonteerituna turu keskmise tulususemääraga sarnaste finantsvarade suhtes);

(c) Õiglase väärtuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla nende õiglasele väärtusele. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna

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.

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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ AMATERASU aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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 Raha

(kroonides)

	31.12.2009
Arvelduskontod	833
Tähtajalised hoiused	762 386
kokku	763 218

Lisa 3 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	
	kokku	sh tähtaeg üle 5 aasta
Lühiajalised laenud	0	
Lühiajalised pangalaenud	0	
Pikaajalised laenud	1 000 000	1 000 000
Pikaajalised pangalaenud	0	
kokku	1 000 000	1 000 000

Lisa 4 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	
	kokku	sh tähtaeg üle 5 aasta
Intressivõlad	86 701	86 701
Muud viitvõlad	0	
kokku	86 701	86 701

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	1
Osa nimiväärtus	40 000

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 346806 krooni. Dividendide väljamaksmise korral omanikele alates 01.01.2010 kaasneks sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 273977 krooni ja dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu summas 72829 krooni.

Lisa 6 Finantstulud

(kroonides)

	2009
Intressid	15 723,40
Dividendid	64 182,50
Realiseeritud kasum väärtpaberitelt	162 736,55
Realiseerimata kasum väärtpaberitelt	203 025,44
kokku	445 668

Lisa 6 Seotud osapooled

(kroonides)

	31.12.2009
Laenukohustused	1 000 000
Muud kohustused	86 701
Kokku	1 086 701

Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad
Juhtkonnale pole mingeid tasusid makstud ega tehtud muid soodustusi.

Aruande digitaalalkirjad

OÜ AMATERASU (registrikood: 11560558) 17.12.2008 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

AIVE MEERITS Juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ AMATERASU juhatus otsustas 2009-nda aasta kasumi 346 806 krooni jätta jaotamata.

Aruande elektroonilised kinnitused

Amaterasu OÜ (registrikood: 11560558) 23.12.2008 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Aive Meerits	Juhatuse liige	12.07.2010

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Paul Meerits	39210270843	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6606420
E-posti aadress	paul@amalfi.ee