

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii

registrikood: 11595798

tänava nimi, maja number: Treppoja 14

küla: Kloogaranna küla

vald: Keila vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76708

telefon: +372 510 3615

e-posti aadress: magnus.ruutel@gmail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Muud nõuded	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühingu Põhja-India Kohvi Kompanii põhitegevuseks on konsultatsiooniteenuste osutamine ja investeringud erinevatesse finantsvaradesse.

2011 aastal omandas ettevõtte 40% osaluse SKV Lihatööstus OÜ's ja 35% osaluse Lihapood OÜ-s.

Ettevõtte müügitulu 2011 aastal ei olnud.

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes ühtegi palgalist töötajat, juhatuse liikmetele töötasu ei arvestatud.

Peamised finantssuhtarvud

Finantssuhtarvud	Arvutamise metoodika	31.12.2011	31.12.2010
Maksevõime kordaja	(käibevara – varud)/ lühiajalised kohustused	3,87	1,21
Võlakordaja	kohustused/varade maksumus	0,09	0,19
Ärirentaablus (%)	ärikasum/müügitulu	0,00	98,68
Puhasrentaablus (%)	puhaskasum/müügitulu	0,00	271,85
Omakapitali rentaablus ROE (%)	puhaskasum/omakapital	46,00	60,20
Koguvara rentaablus ROA (%)	puhaskasum/varad kokku	41,88	49,00

Magnus Rüütel
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	560	248
Finantsinvesteeringud	2 692	3 129
Nõuded ja ettemaksed	40 094	13 650
Kokku käibevara	43 346	17 027
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	77 017	58 707
Nõuded ja ettemaksed	5 000	0
Kokku põhivara	82 017	58 707
Kokku varad	125 363	75 734
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	11 210	13 549
Võlad ja ettemaksed	0	540
Kokku lühiajalised kohustused	11 210	14 089
Kokku kohustused	11 210	14 089
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 833	21 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 508	37 108
Kokku omakapital	114 153	61 645
Kokku kohustused ja omakapital	125 363	75 734

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	0	13 650
Brutokasum (-kahjum)	0	13 650
Üldhalduskulud	-192	-180
Ärikasum (kahjum)	-192	13 470
Finantstulud ja -kulud	52 700	23 638
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 508	37 108
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 508	37 108

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-192	13 470
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 650	-13 650
Kokku rahavood äritegevusest	13 458	-180
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 173	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-3 195
Antud laenud	-5 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 173	-3 195
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	4 052	3 515
Saadud laenude tagasimaksed	-6 391	0
Makstud intressid	-634	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 973	3 515
Kokku rahavood	312	140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	248	108
Raha ja raha ekvivalentide muutus	312	140
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	560	248

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		21 981	24 537
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 108	37 108
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	58 833	61 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)			52 508	52 508
31.12.2011	2 556	256	111 341	114 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ MR Kapitali kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr.2 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 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.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse, mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtusest. Samuti kajastatakse õiglasest väärtusest sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida Ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav ja nendega seotud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruande perioodi jooksul, kajastatakse bilansireal

„Lühiajalised finantsinvesteeringud“ ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal „Pikaajalised finantsinvesteeringud“.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevust- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglasest väärtusest ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit [/ soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse) / õiglasest väärtuses].

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtete puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiootel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütarettevõtteid kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtteid kajastatakse kas nende õiglasest väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

Nõuded ja ettemaksud

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 vähendamisenä.

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 laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest 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 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.

Seotud osapooled

Vastavalt seadusele on osapooled seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool ärilistele otsustele.

OÜ MR Kapital käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Tulud

Müügitulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses teenuse osutamise perioodil, kui teenuse eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	560	248
Kokku raha	560	248

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
Soetamine	3 195	3 195
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-66	-66
31.12.2010	3 129	3 129
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-437	-437
31.12.2011	2 692	2 692

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	94	13 650
Ostjatele laekumata arved	94	13 650
Muud nõuded	45 000	0
Laenu nõuded	5 000	0
Dividendinõuded	40 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	45 094	13 650

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
11481824	SKV Lihatoöstus OÜ	Eesti	Liha ja lihatoodete hulgitöö	0	40
12081883	Lihapood OÜ	Eesti	Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	0	35

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
SKV Lihatoöstus OÜ	0	5 000	0	0	-400	0	4 600
Lihapood OÜ	0	173	0	0	138	0	311
Kokku	0	5 173	0	0	-262	0	4 911

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10112177	Linpet AS	Eesti	Liha ja lihatoodete tootmine, töötlemine, säilitamine ja jaemüük	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Linpet AS	58 707	0	0	-40 000	53 399	0	72 106
Kokku	58 707	0	0	-40 000	53 399	0	72 106

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	5 000		5 000	
Kokku muud nõuded	5 000		5 000	

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Omanikult	11 210	11 210			0
Lühiajalised laenud kokku	11 210	11 210			
Laenukohustused kokku	11 210	11 210			
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisikult	6 391	6 391			7,5%
Omanikult	7 158	7 158			0
Lühiajalised laenud kokku	13 549	13 549			
Laenukohustused kokku	13 549	13 549			

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte on osakapital eurodesse ümber registreerimata. Osa nimiväärtus on 40 000 Eesti krooni.		

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-l Põhja-India Kompanii 2011. majandusaasta lõpu seisuga puudusid lepingulised töötajad.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-262	0
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	53 399	24 184
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-437	-66
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-437	-66
Intressitulud	94	0
Intressitulu laenudelt	94	0
Intressikulud	-94	-480
Intressikulu laenudelt	-94	-480
Kokku finantstulud ja -kulud	52 700	23 638

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	11 210	0	7 158

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikme tasu ning muid olulisi soodustusi 2011.a. ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Põhja-India Kohvi Kompanii (registrikood: 11595798) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAGNUS RÜÜTEL	Juhatuse liige	28.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 508
Kokku	111 341
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 508
Kokku	52 508

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 833
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 508
Kokku	111 341

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Magnus Rüütel	37501260221	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5103615
E-posti aadress	magnus.ruutel@gmail.com