

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ KTJ Finance

registrikood: 11612249

tänava/talu nimi, Rotermanni 5-132

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10111

e-posti aadress: siim@local.ee

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ KTJ Finance on 2009. aastal loodud ettevõtte, põhitegevusalaks erinevad finantsinvesteeringud. Aruandeaastal teenis ettevõtte tulu finantsinvesteeringutelt.

Ettevõtte juhatuse on üheliikmeline. 2011. aastal ei arvestatud juhatuse tasusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 510	41 104	2
Kokku käibevara	16 510	41 104	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	61 348	14 246	3
Nõuded ja ettemaksed	198 110	1 674	4
Kokku põhivara	259 458	15 920	
Kokku varad	275 968	57 024	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	25	64	5
Võlad ja ettemaksed	142 372	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	142 397	64	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	82 378	57 746	5
Kokku pikaajalised kohustused	82 378	57 746	
Kokku kohustused	224 775	57 810	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 342	-1 606	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 979	-1 736	
Kokku omakapital	51 193	-786	
Kokku kohustused ja omakapital	275 968	57 024	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-121	0	8
Mitmesugused tegevuskulud	0	-152	
Ärikasum (kahjum)	-121	-152	
Finantstulud ja -kulud	52 100	-1 584	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 979	-1 736	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 979	-1 736	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-121	-152
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	13 853
Kokku rahavood äritegevusest	-121	13 701
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-14 246
Antud laenud	-198 753	-2 278
Antud laenude tagasimaksed	0	35 714
Laekunud intressid	5 494	1 912
Laekunud dividendid	142 372	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50 887	21 102
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	48 147	4 743
Saadud laenude tagasimaksed	-22 509	-10 001
Makstud intressid	-3 216	-2 979
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 422	-8 237
Kokku rahavood	-28 586	26 566
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	41 104	15 056
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-28 586	26 566
Valuutakursside muutuste mõju	3 992	-518
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 510	41 104

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-1 606	950
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-1 736	-1 736
31.12.2010	2 556	-3 342	-786
Aruandeaasta kasum (kahjum)		51 979	51 979
31.12.2011	2 556	48 637	51 193

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

OÜ KTJ Finance kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1. Majandusaasta alguseks on 01.jaanuar ja lõpuks 31.detsember. Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

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.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad, nõuded ja pikaajalised finantsinvesteringud.

Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arveldusakontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil. Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuste eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustusega otseselt seotud kulutusi. Finantskohustus eemaldatakse bilansis siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse osahingu juhatuse ning olulise osalusega eraisikutest omanikud. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	15 050	15 050
Arvelduskontod	1 460	26 054
Kokku raha	16 510	41 104

Lisa 3 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
191045479	Belstviga	Valgevene	Meelelahtusäri	70	70

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Belstviga	14 246	-142 372	237 649	-48 175	61 348
Kokku	14 246	-142 372	237 649	-48 175	61 348

Tütarettevõtete aktsiad ja osad real "muud muutused" on kajastatud Valgevene rubla järsust devalveerumisest tekkinud valuutakursi oluline kahjum.

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	193 717		193 717	
Intressinõuded	4 393		4 393	
Kokku muud nõuded	198 110		198 110	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	1 674		1 674	
Kokku muud nõuded	1 674		1 674	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laenud	25	25		
Lühiajalised laenud kokku	25	25		
Pikaajalised laenud				
Laenud	78 039		78 039	
Arvestatud intressid	4 339		4 339	
Pikaajalised laenud kokku	82 378		82 378	
Laenukohustused kokku	82 403	25	82 378	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laenud	53 592	64	53 528	
Arvestatud intressid	4 218		4 218	
Pikaajalised laenud kokku	57 810	64	57 746	
Laenukohustused kokku	57 810	64	57 746	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011
Muud võlad	142 372
Dividendivõlad	142 372
Kokku võlad ja ettemaksed	142 372

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011
Muud	121
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	121

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4 221	1 912
Intressitulu hoiustelt	2	0
Intressitulu laenudelt	4 219	1 912
Intressikulud	-3 216	-2 978
Intressikulu laenudelt	-3 216	-2 978
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	3 992	-518
Kokku finantstulud ja -kulud	4 997	-1 584

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

KTJ Finance OÜ ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KTJ Finance (registrikood: 11612249) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM JALAKAS	Juhatuse liige	02.08.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 342
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 979
Kokku	48 637

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
OÜ ROHELINE OAAS	10935499	Rotermanni 5-132, Tallinn, Harju maakond, Eesti	23400 EEK
OSAÜHING GERDERON	10493535		12000 EEK
Marek Kaljula	37811042725	Eesti	2300 EEK
Margus Peterson	38008152714	Eesti	2300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim@local.ee