

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 04.02.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Sakala Kapital OÜ

registrikood: 11885591

Valge 18D-14

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihtnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: +3725086258

e-posti aadress: martin.rekor@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva	14

Tegevusaruanne

Sakala Kapital OÜ asutati 04.02.2010 Eesti eraisiku poolt ning osa on registreeritud Eesti Väärtpaberite Keskdepositooriumis.

Sakala Kapital OÜ tegutseb konsultatsiooniteenuste osutamisega Eestis ja välisriikides spetsialiseerudes kinnisvara arendusprojektide juhtimisele, maaklertegevusele ning nendega seonduvate teenuste osutamisele.

2010 majandusaasta oli edukas, sest konsultatsiooniteenuseid osutati müügituluga 935 tuhat krooni.

Ettevõtte vaba rahavoog on investeeritud peamiselt likviidsetesse väärtpaberitesse Eesti ning teiste riikide turgudel. Üks investeering teostati mittelikviidsesse eraettevõttesse Kaipara OÜ, mis tegeleb rõivaste hulgimüügiga Balti riikides. Sakala Kapital OÜ omab Kaipara OÜ-st 50%, kokku on investeeritud Kaipara OÜ-sse 26 000 krooni (sh. osakapitali sissemakse ning asutamiskulud 21 450 krooni ning väljastatud laen põhiosaga 4 500 krooni).

Ettevõttes töötajaid ei olnud. Töötasu maksti juhatuse liikmele, kokku tööjõukulud 2010 aastal 156 451 krooni.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	04.02.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	49 466		2
Finantsinvesteeringud	550 185		3
Nõuded ja ettemaksed	130 439		4
Kokku käibevara	730 090		
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	21 913		7
Kokku põhivara	21 913		
Kokku varad	752 003		
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	133 310		8
Võlad ja ettemaksed	30 667		9
Kokku lühiajalised kohustused	163 977		
Kokku kohustused	163 977		
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000		11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 026		
Kokku omakapital	588 026		
Kokku kohustused ja omakapital	752 003		

Kasumiaruanne

(kroonides)

	04.02.2010 - 31.12.2010	Lisa nr
Müügitulu	935 092	12
Mitmesugused tegevuskulud	-299 413	13
Tööjõukulud	-156 451	14
Muud ärikulud	-5	
Ärikasum (-kahjum)	479 223	
Finantstulud ja -kulud	68 803	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	548 026	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 026	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	04.02.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	479 223
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-125 894
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 667
Kokku rahavood äritegevusest	383 996
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-21 450
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-615 548
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	146 350
Antud laenud	-4 500
Laekunud dividendid	618
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-494 530
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	335 000
Saadud laenude tagasimaksed	-215 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	160 000
Kokku rahavood	49 466
Raha ja raha ekvivalentide muutus	49 466
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 466

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.02.2010	40 000		40 000
04.02.2010	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		548 026	548 026
31.12.2010	40 000	548 026	588 026

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sakala Kapital OÜ 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava järgi, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Sakala Kapital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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

Kauplemiseesmärgil soetatud väärtuse õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiateks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar- ja sidusettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- ja sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- ja sidusettevõtja tegevust ja finantspoliitikat.

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

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

Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse kajastatakse bilansis kasutade kapitaliosaluse meetodil.

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

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 laekavas summas.

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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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 on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumatult sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Igal juhul käsitatakse seotud isikutena järgmisi isikuid :

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või kätkepoones sugulased;
- 2) ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikule;
- 6) isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 7) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsepoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsepoones sugulane.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital peab moodustama vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	04.02.2010
Arvelduskontod	49 466	0
Kokku raha	49 466	

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	615 548	615 548
Müük müügihinnas või lunastamine	-146 351	-146 351
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	80 988	80 988
31.12.2010	550 185	550 185
Kajastatud õiglasest väärtusest	550 185	550 185

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	125 894	5
Ostjatelt laekumata arved	125 894	
Muud nõuded	4 545	
Laenunõuded	4 500	
Intressinõuded	45	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	130 439	

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	125 894
Kokku nõuded ostjate vastu	125 894

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010
	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	-35
Käibemaks	8 667
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 632

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			03.02.2010	31.12.2010
Kaipara OÜ	Eesti		0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	03.02.2010	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Kaipara OÜ	0	21 450	463	21 913
Kokku:		21 450	463	21 913

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen eraisikult	113 310	113 310			13,31	EEK	31.12.2011
Laen seotud isikult	20 000	20 000			0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	133 310	133 310					
Laenukohustused kokku	133 310	133 310					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	19 241	10
Maksuvõlad	8 632	6
Muud võlad	2 794	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 667	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	19 241

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010
Osakapital	40 000
Osade arv (tk)	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	04.02.2010 - 31.12.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	488 237
Küpros	446 855
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	935 092
Kokku müügitulu	935 092
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	04.02.2010 - 31.12.2010
Äri ja juhtimisalane nõustamine	935 092
Kokku müügitulu	935 092

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	04.02.2010 - 31.12.2010
Lähetuskulud	165 584
Koolituskulud	5 420
Isikliku sõiduauto hüvitis	32 000
Väikevahendid	24 928
Telefonikulud	21 744
Muud	49 737
Kokku mitmesugused tegevuskulud	299 413

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	04.02.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	117 632
Sotsiaalmaksud	38 819
Kokku tööjõukulud	156 451
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	04.02.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	463
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	68 295
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	68 295
Intressitulud	45
Intressitulu laenudelt	45
Kokku finantstulud ja -kulud	68 803

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	4 545	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		20 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		113 310

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	04.02.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	156 451

Lisa 17 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Sakala Kapital OÜ (registrikood: 11885591) 04.02.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN REKOR	Juhatuse liige	20.04.2011
HELEN REKOR	Juhatuse liige	20.04.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	04.02.2010 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 026
Kokku	548 026
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	544 026
Kokku	548 026

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	548 026
Kokku	548 026
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	544 026
Kokku	548 026

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	935092	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Rekor	38310236014		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086258
E-posti aadress	martin.rekor@gmail.com