

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Salcon Arendus OÜ

registrikood: 12050753

tänava/talu nimi, Sõbra 54

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

telefon: +372 5103812, +372 6506315

faks: +372 6506314

e-posti aadress: info@salcon.ee

veebilehe aadress: www.salcon.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2011-ndal aastal eesmärgiga teostada kinnisvara investeeringuid ning osaleda kinnisvaraarendus projektides.

Jooksval majandusaastal alustati esimeste projektidega, mis on planeerimise faasis.

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.01.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	306	3 000
Nõuded ja ettemaksed	2 354	0
Kokku käibevara	2 660	3 000
Kokku varad	2 660	3 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	10	0
Võlad ja ettemaksed	415	0
Kokku lühiajalised kohustused	425	0
Kokku kohustused	425	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765	0
Kokku omakapital	2 235	3 000
Kokku kohustused ja omakapital	2 660	3 000

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	3 768	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 343	
Mitmesugused tegevuskulud	-977	
Tööjõukulud	-175	2
Muud ärikulud	-38	
Ärikasum (kahjum)	-765	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-765	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.01.2011 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	4 522
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-1 526
Muud rahavood äritegevusest	-386
Kokku rahavood äritegevusest	2 610
Rahavood investeerimistegevusest	
Antud laenud	-42 750
Antud laenude tagasimaksed	16 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-26 550
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	25 170
Saadud laenude tagasimaksed	-3 924
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	21 246
Kokku rahavood	-2 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 694
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	306

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.01.2011	3 000		3 000
31.01.2011	3 000		3 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-765	-765
31.12.2011	3 000	-765	2 235

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab finantsinvesteeringu soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantsinvesteeringud edasi kajastatakse bilansis õiglase korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad ja osad kajastatakse aruannetes pikkaajalise finantsinvesteeringuna seotusmaksumuse meetodil. Tütar- ja sidusettevõtet ei kuulu äriühingusse emaettevõtjaga ja ei kuulu kontsernile. Finantsvara suhtes rakendatakse RTJ3. Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad ja osad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantsinvesteeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse edasi kajastatakse bilansis õiglase korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 2 aasta võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, muud võlad) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki nendega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmise kuuluvus summas.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda;

- olulise osalusega omanikke, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus oluliselt mõjutada äriühingu otsuseid;
- eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud. (F.94-97; IAS 1.25-26). Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	31.01.2011 - 31.12.2011
Palgakulu	130
Sotsiaalmaksud	45
Kokku tööjõukulud	175

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Sidusettevõtjad	10

	31.01.2011 - 31.12.2011
	Ostud
Sidusettevõtjad	700

Aruande digitaalallkirjad

Salcon Arendus OÜ (registrikood: 12050753) 31.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SOOMUSTE	Juhatuse liige	24.07.2012
MARTIN SAARSE	Juhatuse liige	24.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765
Kokku	-765

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-765
Kokku	-765

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	3768	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mectus OÜ	11904331	Kivi 23-12, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1500 EUR
OÜ Lion Invest	11017899	Tamme 17-2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6506315
Faks	+372 6506314
Mobiiltelefon	+372 5103812
E-posti aadress	info@salcon.ee
Veebilehe aadress	www.salcon.ee