

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.06.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Young & Young Investments OÜ

registrikood: 12126901

tänavatalu nimi, Narva mnt 110

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 5293884, +372 56617551

e-posti aadress: aigar.koov@gmail.com, madistalmar@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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10

Tegevusaruanne

Perioodil 29.06.2011 kuni 31.12.2011 teostas Young & Young Investments OÜ portfiliinvesteeringu ettevõttesse 88Chains OÜ. Täiendavat majandustegevust ei toimunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	29.06.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	258	0	
Kokku käibevara	258	0	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 000	0	2
Nõuded ja ettemaksed	2 240	2 500	
Kokku põhivara	3 240	2 500	
Kokku varad	3 498	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 000	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	1 000	0	
Kokku kohustused	1 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	260	0	
Sissemaksmata osakapital	2 240	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2	0	
Kokku omakapital	2 498	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	3 498	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.06.2011 - 31.12.2011	29.06.2011 - 29.06.2011
Finantstulud ja -kulud	-2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	29.06.2011 - 31.12.2011	29.06.2011 - 29.06.2011
Rahavood äritegevusest		
Kokku rahavood äritegevusest	-2	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	260	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	260	0
Kokku rahavood	258	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
29.06.2011		2 500		2 500
29.06.2011		2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2	-2
Emiteeritud osakapital	260	-260		0
31.12.2011	260	2 240	-2	2 498

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vastavuse kinnitus

Young & Young Investments OÜ 2011. aasta 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 Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Young & Young Investments OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruande koostamisel on lähtutud põhitegevuse rahavoogude muutuste väljatoomisel otsesest meetodist. Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3 kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha ning valuutakauplemiskontol olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, ning kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud. Valuutakontol teenitav kasu ja kahju kajastatakse kasumiaruandes real "finantstulud- ja kulud" ning rahavoogude aruandes real "valuutakursside muutuste mõju"

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Eesti Panga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega, muud valuutakursist tulenevad erinevused kajastatakse aga finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Edasimüügi eesmärgil soetatud finantsvarad ehk kauplemisväärtapabereid kajastatakse edaspidi nende õiglases väärtuses, mis baseerub noteeritud turuhindadel ning Eesti Panga ametlikel vahetuskurssidel. Börsil noteeritud väärtapaberite puhul kasutatakse bilansipäeva sulgemishindu. Börsil noteerimata väärtapaberite puhul kasutatakse õiglast väärtust, mille leidmisel võetakse aluseks kogu ettevõttele kättesaadav info investeeringu väärtuse kohta.

Kauplemisväärtapaberitelt saadud müügikasumid/kahjumid, õiglase väärtuse muutus ja intressid vastavalt väärtapaberitelt kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud"

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, sealhulgas lunastustähtajani hoitavad finantsvarad ning välja antud laenu ja nendelt arvestuslikult kogunenud intressid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Intresse arvestatakse 365-päevase aasta põhjal.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude

ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused"

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse kasumiaruande real "Finantstulud ja -kulud".

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Young & Young Investments OÜ käsitleb seotud osapooltena: 1) tegev- ja kõrgem juhtkond, nendega seotud ettevõtted ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele; 2) punktis 1 kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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.

Kulud

Kulu kajastatakse makstud või maksmisele kuuluva kulu reaalkuludes ehk esitatud nõude väärtuses. Kuluna arvestatakse ka tulevikus tõenäoliselt tekkivaid kuluartikleid.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	29.06.2011
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	1 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 000	0

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	29.06.2011
Muud võlad	1 000	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Young & Young Investments OÜ (registrikood: 12126901) 29.06.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS TALMAR	Juhatuse liige	26.06.2012
AIGAR KOOV	Juhatuse liige	27.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2
Kokku	-2
Katmine	
Kokku	-2

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Madis Talmar	38703210357	Humala tänav 5, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	1250 EUR
Aigar Koov	38207180263	Viljandi maantee 46A-15, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56617551
Mobiiltelefon	+372 5293884
E-posti aadress	aigar.koov@gmail.com
E-posti aadress	madistalmar@gmail.com