

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 31.10.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Savikullaliivaugu OÜ

registrikood: 12184927

tänavatalu nimi, Rävälä pst 4 / A. Laikmaa 15
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10143

telefon: +372 6663450

e-posti aadress: mmgrupp@magnum.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 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Savikullaliivaugu OÜ tegeleb kinnis- ja vallasvara haldamise ja sellega seotud tehingutega.

2012. aastal soetati kinnistu Tallinnas.

2013. aastal plaanib ettevõtte jätkata kinnisvara arendustegevusega. 2013. aastal on juhatus planeerinud omakapitali vastavusse viimise äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.10.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 982	2 500	2
Kokku käibevara	18 982	2 500	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	110 475	0	3
Kokku põhivara	110 475	0	
Kokku varad	129 457	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 154	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	17 154	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	130 060	0	4,7
Kokku pikaajalised kohustused	130 060	0	
Kokku kohustused	147 214	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 257	0	
Kokku omakapital	-17 757	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	129 457	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	31.10.2011 - 31.12.2012	31.10.2011 - 31.10.2011	Lisa nr
Üldhalduskulud	-1 338	0	
Muud ärikulud	-1 781	0	
Ärikasum (kahjum)	-3 119	0	
Finantstulud ja -kulud	-17 138	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-20 257	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 257	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	31.10.2011 - 31.12.2012	31.10.2011 - 31.10.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 119	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 119	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-110 475	0	3
Laekunud intressid	16	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-110 459	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	130 060	0	7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	130 060	2 500	
Kokku rahavood	16 482	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 482	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 982	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.10.2011	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
31.10.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-20 257	-20 257
31.12.2012	2 500	-20 257	-17 757

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas nr 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Savikullaliivaugu OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

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 laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, mis baseerub igaaastasel sõltumatu hindaja poolt määratud. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel

pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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 oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.10.2011
Arvelduskontod	18 982	2 500
Kokku raha	18 982	2 500

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.10.2011	0
Ostud ja parendused	110 475
31.12.2012	110 475

	31.10.2011 - 31.12.2012	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 781	

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajalised laenud	130 060	0	130 060	0	12%	EUR	2015-2016	7
Pikaajalised laenud kokku	130 060	0	130 060	0				
Laenukohustused kokku	130 060	0	130 060	0				
	31.10.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenukohustused kokku	0	0	0	0				

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.10.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	1
Osade nimiväärtused eurodes: 31.10.2011.a: 2 500 31.12.2012.a: 1 275 / 613 / 612		

Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	31.10.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Intressitulud	16	
Intressikulud	-17 154	
Intressikulu laenudelt	-17 154	7
Kokku finantstulud ja -kulud	-17 138	

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	MM Grupp OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	MM Grupp OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.10.2011
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	117 231	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 983	0

31.10.2011 - 31.12.2012	Ostud	Saadud laenud
Emaettevõtja	14 171	103 060
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 983	27 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

Savikullaliivaaugu OÜ (registrikood: 12184927) 31.10.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN LAASMA	Juhatuse liige	28.06.2013
Resolutsioon:	Saviliivakullaaugu OÜ majandusaasta aruanne.	
MARTIN KALLASMAA	Juhatuse liige	28.06.2013
Resolutsioon:	Kinnitan aruande	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 257
Kokku	-20 257
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-20 257
Kokku	-20 257

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Urban Management	11114853	Väike-Ringtee 11	613 EUR
MM Grupp OÜ	10515366	Rävala pst 4/A.Laikmaa tn 15, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1275 EUR
Melius OÜ	12191318	Vigla 9, Tallinn, Harju maakond, Eesti	612 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6663450
E-posti aadress	mmgrupp@magnum.ee