

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 30.06.2012

ärinimi: KUU&KUU OÜ

registrikood: 11558343

tänavatalu nimi, Valguse 18
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11618

telefon: +372 5533333

e-posti aadress: kristo.kraft@windowslive.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Kuu&Kuu OÜ on asutatud 2008.a. ning ettevõtte põhitegevuseks on ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine.

2011.a. oli ettevõtte käive 20 000 eurot. Kogu käive toimus siseturul.

Ettevõtte juhatusel on kavas mitmekesistada oma majandustegevust läbi majutus-, toitlustus- ja turismiteenuste arendamise ja pakkumisega Vormsi saarel. Eelduste kohaselt alustatakse turismiteenuste pakkumisega 2015.a. suvel.

Aruandeperioodil ei ole juhatuse liikmele arvestatud tasusid ega antud muid soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	270	128 348	
Nõuded ja ettemaksed	24 690	0	2
Kokku käibevara	24 960	128 348	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	115 233	115 233	2
Kinnisvarainvesteeringud	23 072	23 072	
Kokku põhivara	138 305	138 305	
Kokku varad	163 265	266 653	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 072	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	4 072	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	100 292	228 292	5
Kokku pikaajalised kohustused	100 292	228 292	
Kokku kohustused	104 364	228 292	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 805	21 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 540	13 859	
Kokku omakapital	58 901	38 361	
Kokku kohustused ja omakapital	163 265	266 653	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	2010	Lisa nr
Müügitulu	20 000	0	8
Muud äritulud	0	11 068	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 303	-216	
Ärikasum (kahjum)	18 697	10 852	
Finantstulud ja -kulud	1 843	3 007	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 540	13 859	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 540	13 859	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 697	10 852
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 690	-24 890
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 072	0
Laekunud intressid	1 843	3 007
Kokku rahavood äritegevusest	-78	-11 031
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-23 072
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-23 072
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 041	0
Saadud laenude tagasimaksed	-131 041	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-128 000	0
Kokku rahavood	-128 078	-34 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	128 348	162 451
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-128 078	-34 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	270	128 348

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	21 946	24 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 859	13 859
31.12.2010	2 556	35 805	38 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 540	20 540
30.06.2012	2 556	56 345	58 901

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kuu ja Kuu 2011/2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Kuu ja Kuu arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatavalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, 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.

Aruandlusperiood

Seoses majandusaasta muutmisega on käesolev aruanne koostatud 18 kuulise perioodi kohta, mistõttu ei ole võrdlusandmed põhjaruannetes ja nende juurde kuuluvates lisades võrreldavad eelmise aruande perioodiga, mis oli 12 kuud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga valuutakursid). Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31. detsembrini 2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

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

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).

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksimisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

KUU & KUU OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
2. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
3. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
4. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	24 000	0
Ostjatelt laekumata arved	24 000	0
Muud nõuded	115 233	115 233
Laenunõuded	115 233	115 233
Ettemaksed	690	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 923	115 233

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 000	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 000	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Muud nõuded	115 233	115 233
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	115 233	115 233

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	30.06.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Osaniku laen	100 292		100 292	
Pikaajalised laenud kokku	100 292		100 292	
Laenukohustused kokku	100 292		100 292	
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Osaniku laen	228 292			228 292
Pikaajalised laenud kokku	228 292			228 292
Laenukohustused kokku	228 292			228 292

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	72	0	
Maksuvõlad	4 000	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	4 072	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2012	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 000	0
Kokku müügitulu	20 000	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	20 000	0
Kokku müügitulu	20 000	0

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	2010
Kasum valuutakursi muutustest	0	11 068
Kokku muud äritulud	0	11 068

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.01.2011 - 30.06.2012	2010
Intressitulud	1 843	3 007
Kokku finantstulud ja -kulud	1 843	3 007

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	30.06.2012		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	115 233	100 292	115 233	228 292

Aruande digitaalallkirjad

KUU&KUU OÜ (registrikood: 11558343) 01.01.2011 - 30.06.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE KRAFT	Juhatuse liige	31.12.2012
KRISTO KRAFT	Juhatuse liige	31.12.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 540
Kokku	56 345
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 345
Kokku	56 345

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	20000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kairi Keller	48501050249	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5533333
E-posti aadress	kristo.kraft@windowsslive.ee