

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: täisühing Eastern Intelligence Ventures**registrikood:** 10882159

tänava/talu nimi, Sihi 25

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn**maakond:** Tartu maakond

postsihtnumber: 50411

telefon: +372 5277466, +372 5142052

e-posti aadress: jaan@gmx.at, riivo.anton@innopolis.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 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

EASTERN INTELLIGENCE VENTURES TÜ asutati kahe isiku poolt 12. septembril 2002. aastal.

Aruandeaastal ettevõttes majandustegevus puudus. Ettevõtte müügitulu on eelnevatel majandusaastatel teenitud kunstiväärtuste müügist. Ettevõtte senine ning ühtlasi ka edaspidine põhiline tegevusala EMTAK järgi on:

- Jaemüük väljaspool kaupluseid, kioskeid ja turge (EMTAK 47991)

Järgneval majandusaastal jätkab Eastern Intelligence Ventures TÜ majandustegevust eelnimetatud tegevusvaldkonnas ning juhtimis- ja konsultatsioonitegevuse valdkonnas (Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

2003. aastal investeerid ettevõtte pikajalise investeeringuna vahendeid Värska Veekeskus AS aktsiatesse summas 50 000 krooni (50 aktsiat). 2008. aastal soetati täiendavalt 30 nimetatud ettevõtte aktsiaid maksumuses 30 000 krooni. Bilansipäeva seisuga moodustas pikaajaline finantsinvesteering Värska Veekeskus AS aktsiatesse kokku 5 113 eurot.

Aruandeaastal ei investeeritud vahendeid põhivarade soetusse.

Bilansipäeva seisuga ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat. Aruandeaastal jtäisühingu liiketele töötasudega võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	104	104	
Nõuded ja ettemaksed	107	107	
Varud	7 603	7 603	3
Kokku käibevara	7 814	7 814	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 113	5 113	
Materiaalne põhivara	9 032	9 032	4
Kokku põhivara	14 145	14 145	
Kokku varad	21 959	21 959	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 959	21 964	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5	
Kokku omakapital	21 959	21 959	
Kokku kohustused ja omakapital	21 959	21 959	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	0	-6	7
Ärikasum (kahjum)	0	-6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	0	-6	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-6	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	0	-6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	3
Varude muutus	0	-350
Kokku rahavood äritegevusest	0	-353
Kokku rahavood	0	-353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	104	457
Raha ja raha ekvivalentide muutus	0	-353
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	104	104

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku
	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	21 964	21 964
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5	-5
31.12.2010	21 959	21 959
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	21 959	21 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0
31.12.2011	21 959	21 959

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Eastern Intelligence Ventures TÜ 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. Eastern Intelligence Ventures TÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Eastern Intelligence Ventures TÜ arvestus- ja esitlusvaluutaks on euro. Majandusaasta aruanne on koostatud ühe euro täpsusega.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja kulud". Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval s.o. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärseks hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ja lootusetud nõuded on kajastatud ettevõtte muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena ning tulu muude ärituludes

Varud

Varudena on algselt võetud arvele kunstiväärtused (maalid jms.) nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana on kajastatud maad. Maad ei amortiseerita.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

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 2011. aastal 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 ning bilansis muu viitvõlana. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksmisel.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Lisa 2 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	5 113	5 113
31.12.2010	5 113	5 113
31.12.2011	5 113	5 113

2003. aastal investeeris ettevõtte Värska Veekeskus AS aktsiatesse 3 196 eurot omandades 50 aktsiat. 2008. aastal soetas ettevõtte täiendavalt 30 Värska Veekeskus AS aktsiat väärtuses 1 917 eurot. Kuna finantsinvesteeringu väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata õiglasesse väärtusesse, siis kajastatakse seda bilansis LHV portfelli turuväärtuses, so. 31.12.2011 seisuga maksumuses 5 113 eurot.

Lisa 3 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	7 603	7 603
Kokku varud	7 603	7 603

Varudes soetusmaksumuses on akajastatud edasimüügi eesmärgil soetatud kunstiväärtused (maalid jms). Varud on juhatuse poolt inventeeritud ja nende kasutuskõlblikkus määratud. Aruandeaastal varusid alla hinnatud ei ole.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	9 032	9 032
Jääkmaksumus	9 032	9 032
31.12.2010		
Soetusmaksumus	9 032	9 032
Jääkmaksumus	9 032	9 032
31.12.2011		
Soetusmaksumus	9 032	9 032
Jääkmaksumus	9 032	9 032

2005. aastal soetas ettevõtte maatulundusmaa maksumusega 9 032 eurot. Maad ei amortiseerita. Ettevõtte on kavatsus maaüksust kasutada tulevikus tulu teenimise eesmärgil.

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Eastern Intelligence Ventures TÜ asutati 12.09.2002 kahe isiku poolt. Ettevõtte asutamisel asutajad ei teinud mingeid sissemakseid ühingu liikmeks olemise eest. Seega koosneb ettevõtte omakapital bilansipäeva seisuga eelmiste perioodide jaotamata kasumist summas 21 959 eurot ning aruandeaastal tegevuse puudumisel tulemit ei esinenud. Kokku moodustab omakapital 21 959 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	0
Kokku müügitulu	0	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük väljaspool kaupluseid, kioskeid ja turge	0	0
Kokku müügitulu	0	0

Aruandeaastal ettevõttes müügitulu ei olnud.

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-5
teenustasud	0	-1
Kokku mitmesugused tegevuskulud	0	-6

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ja eelneval majandusaastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Täisühingu liikmetele mingeid töötasudega võrdsustatud väljamakseid ei tehtud.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	107	107

Nõuded seotud osapoolstele moodustab nõue täisühingu liikmest aruandvale isikule.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2013

täisühing Eastern Intelligence Ventures (registrikood: 10882159) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TULVISTE	Täisosanik	28.03.2013
RIIVO ANTON	Täisosanik	30.03.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	21 959
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0
Kokku	21 959
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5142052
Mobiiltelefon	+372 5277466
E-posti aadress	riivo.anton@innopolis.ee
E-posti aadress	jaan@gmx.at