

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: SINIALLIKA KALA OÜ

registrikood: 10714835

tänava/talu nimi, Kehra mnt 17

maja ja korteri number:

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75101

telefon: +372 6467028, +372 6467027

e-posti aadress: alvar@atoigusabi.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Osakapital	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

OÜ Siniallika Kala soetas osaühing kinnistu Kose vallas.							
OÜ Siniallika Kala juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid							
soodustusi osaühingu kulul.							
Palgalisi töötajaid ei ole.							
2011.a ehitas osaühing restorani, 2012.a jätkab ehitust ja kui ehitis on valmis, siis hakkab tegelema tootlustamisega.							

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	27 889	3 523	
Nõuded ja ettemaksed	9 119	22 094	
Kokku käibevara	37 008	25 617	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	129 171	118 014	2
Kokku põhivara	129 171	118 014	
Kokku varad	166 179	143 631	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	116 169	131 839	
Võlad ja ettemaksed	210	680	
Kokku lühiajalised kohustused	116 379	132 519	
Kokku kohustused	116 379	132 519	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	3
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 300	7 389	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 688	911	
Kokku omakapital	49 800	11 112	
Kokku kohustused ja omakapital	166 179	143 631	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Muud äritulud	0	21 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 013	-15 676	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 960	-4 413	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 894	0	2
Ärikasum (kahjum)	-11 867	911	
Finantstulud ja -kulud	50 555	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 688	911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 688	911	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-11 867	911
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 894	0
Kokku korrigeerimised	3 894	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 975	-19 087
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-470	680
Laekumised sihtfinantseerimisest	50 555	0
Kokku rahavood äritegevusest	55 087	-17 496
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 051	-86 058
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 051	-86 058
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	97 358
Saadud laenude tagasimaksed	-15 670	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 670	97 358
Kokku rahavood	24 366	-6 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 523	9 719
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 366	-6 196
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 889	3 523

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	7 389	10 201
Aruandeaasta kasum (kahjum)			911	911
31.12.2011	2 556	256	8 300	11 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 688	38 688
31.12.2012	2 556	256	46 988	49 800

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Siniallika Kala 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa ja hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Edaspidi kajastatakse õiglase väärtuse muutused kasumiaruandes eraldi kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2000 eur. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetusmaksumusest ja muudest põhivara kasutuselevõttuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevaste perioodidel. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5-6 aastat

Inventar 5-6 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid bilansis ei kajastu.

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 siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 teenust osutakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Lõpetamata projektid		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	31 956			31 956
Jääkmaksumus	31 956			31 956
Ostud ja parendused		86 058	86 058	86 058
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		86 058	86 058	86 058
31.12.2011				
Soetusmaksumus	31 956	86 058	86 058	118 014
Jääkmaksumus	31 956	86 058	86 058	118 014
Ostud ja parendused		15 051	15 051	15 051
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		15 051	15 051	15 051
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-3 894	-3 894	-3 894
31.12.2012				
Soetusmaksumus	31 956	101 109	101 109	133 065
Akumuleeritud kulum		-3 894	-3 894	-3 894
Jääkmaksumus	31 956	97 215	97 215	129 171

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

2012.a ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Siniallika Kala juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid soodustusi osaühingu kulul.

Lisa 6 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva 31. detsember 2012 ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, 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.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2013

SINIALLIKA KALA OÜ (registrikood: 10714835) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALVAR KASERA	Juhatuse liige	09.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 688
Kokku	46 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 988
Kokku	46 988

Juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasumi järgmistesse perioodidesse.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 688
Kokku	46 988
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 988
Kokku	46 988

Juhatus otsustas kanda aruandeaasta kasumi järgmistesse perioodidesse.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katrin-Anniki Kasera	47001172771	Tallinn, Harju maakond, Eesti	32700 EEK
Herkki Roosenbaum	35205100344	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6467027
Telefon	+372 6467028
E-posti aadress	alvar@atoigusabi.ee