

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OperaPrima Holding OÜ

registrikood: 11574141

tänavatalu nimi, Puki tee 2/2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 11912

maakond: Harju maakond

telefon: +37258500653

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ OperaPrima Holding on alates 2009.a. jaanuarist tegutsev ettevõte, mille põhitegevuseks on betooniseadmete rent ja müük ning uute tehnoloogiate tutvustamine Valgevene turul.

Osanik Piret Zimmermann on eraisikuna Valgevene firma SOOO Betonkompleks 80 % omanik. Ettevõte toodab Valgevenes betooni ja selle tarbeks rendib OÜ OperaPrima Holdingult vajalikku tehnikat. SOOO Betonkompleks alustas tegevust 2009.a. veebruaris. Esimene aasta oli enda tutvustamise aeg kuid tänaseks on firma saavutanud märkimisväärse edasimineku.

OÜ OperaPrima Holding majandusnäitajad on paljuski seotud SOOO Betonkompleksi ja tema tegevustega.

2010.a. on plaanis jätkata seadmete renti Valgevene firmadele ja tulla turule uute betoonitehnoloogiatega.

Osanik on otsustanud 2010.a. suurendada osakapitali, et viia netovara vastavusse Äriseadustiku nõuetega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ OperaPrima Holding juhatus kinnitab 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et :

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ OperaPrima Holding on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Tallinnas, 30.juunil 2010.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	08.01.2009
Varad		
Käibevara		
Raha		40 000
Nõuded ja ettemaksed	483 459	
Varud	234 699	
Kokku käibevara	718 158	40 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 462 592	
Kokku põhivara	5 462 592	
Kokku varad	6 180 750	40 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 002 092	
Võlad ja ettemaksed	183 935	
Kokku lühiajalised kohustused	1 186 027	
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 017 980	
Kokku pikaajalised kohustused	6 017 980	
Kokku kohustused	7 204 007	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 257	
Kokku omakapital	-1 023 257	40 000
Kokku kohustused ja omakapital	6 180 750	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	08.01.2009 - 31.12.2009
Müügitulu	344 791
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-284 202
Mitmesugused tegevuskulud	-424 430
Tööjõukulud	-64 595
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-344 791
Muud ärikulud	-610
Ärikasum (-kahjum)	-773 837
Finantstulud ja -kulud	-289 420
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 063 257
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 257

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	08.01.2009 - 31.12.2009
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	-773 837
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	344 791
Kokku korrigeerimised	344 791
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-483 217
Varude muutus	-234 699
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	154 246
Laekunud intressid	117
Makstud intressid	-260 090
Kokku rahavood äritegevusest	-1 252 689
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 807 383
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 807 383
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	7 298 970
Saadud laenude tagasimaksed	-278 898
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 020 072
Kokku rahavood	-40 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-40 000

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
08.01.2009	40 000		40 000
08.01.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-1 063 257	-1 063 257
31.12.2009	40 000	-1 063 257	-1 023 257

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

OÜ OperaPrima Holding 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

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 õiglasel 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 ettevõtte 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks on ka tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	08.01.2009
Arvelduskontod		40 000
Kokku raha		40 000

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 807 383	5 807 383	5 807 383
Amortisatsioonikulu	-344 791	-344 791	-344 791
31.12.2009			
Soetusmaksumus	5 807 383	5 807 383	5 807 383
Akumuleeritud kulum	-344 791	-344 791	-344 791
Jääkmaksumus	5 462 592	5 462 592	5 462 592

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Danske Bank AS laenuleping	923 092	923 092		
Laen eraisikult	70 000	70 000		
OÜ Hallus-E laenuleping	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	1 002 092	1 002 092		
Pikaajalised laenud				
Danske Bank AS laenuleping	3 848 356	3 848 356		
Laen omanikult	2 169 624	2 169 624		
Pikaajalised laenud kokku	6 017 980	6 017 980		
Laenukohustused kokku	7 020 072	7 020 072		

Danske Bank AS-ga on sõlmitud laenuleping nr.KL - 300309OP, laenusumma 306 775.91 EUR-i (4 800 000 EEK-i).

Laenu kasutamise eesmärk: betooniseadmete ost.

Intressimäär: 6 kuu EURIBOR + 6,6 % aastas.

Laenu tähtaeg: 27.märts 2014.a.

20.11.2009.a. suurendati laenusummat 16 000 EUR (250 345,60 EEK-i) võrra.

OÜ Hallus-E-lt saadud lühiajalist laenu summas 54 800 EEK-i intressiga 4 % aastas.

Lisa 5 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	08.01.2009 - 31.12.2009
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Valgevene	344 791
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	344 791
Kokku müügitulu	344 791
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	08.01.2009 - 31.12.2009
Seadmete rent	344 791
Kokku müügitulu	344 791

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	08.01.2009 - 31.12.2009
Tooraine ja materjal	147 356
Transpordikulud	136 846
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	284 202

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	08.01.2009 - 31.12.2009
Üür ja rent	30 612
Energia	16 840
Kütus	16 840
Mitmesugused bürookulud	19 775
Uurimis- ja arengukulud	181 665
Lähetuskulud	101 416
Muud	74 122
Kokku mitmesugused tegevuskulud	424 430

Lisa 8 Tööjõukulud

(kroonides)

	08.01.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	48 057
Sotsiaalmaksud	16 538
Kokku tööjõukulud	64 595
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

OÜ OperaPrima Holding omanik on andnud ettevõttele pikaajalist intressivaba laenu summas 2 169 624 krooni.
OÜ Hallus-E-lt saadud lühiajalist laenu summas 54 800 EEK-i intressiga 4 % aastas.

Aruande digitaalallkirjad

OperaPrima Holding OÜ (registrikood: 11574141) 08.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PIRET ZIMMERMANN	Juhatuse liige	20.10.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 063 257
Kokku	-1 063 257
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	1 063 257
Kokku	1 063 257

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	344791	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Piret Zimmermann	46512250266	Puki tee 2/2, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58500653
E-posti aadress	karin@hallus.ee