

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Sakala Kapital OÜ

registrikood: 11885591

tänavatalu nimi, Valge 18D-14
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5086258

e-posti aadress: martin.rekor@gmail.com

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sakala Kapital OÜ tegutseb konsultatsiooniteenuste osutamisega Eestis ja välisriikides spetsialiseerudes kinnisvara arendusprojektide juhtimisele, maaklertegevusele, finants-, raamatupidamisteenustele ning nendega seonduvate teenuste osutamisele.

2011 majandusaastal osutati teenust 19 044 (2010: 60 tuhande) euro eest ja teeniti kasumit 16 030 (2010: 35 tuhat) eurot.

Ettevõtte vaba rahavoog on investeeritud peamiselt likviidsetesse väärtpaberitesse Eesti ning teiste riikide turgudel.

2011. aastal ettevõttes töötajaid ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja: 23 korda

Omakapitali tootlus (ROE): 30%

Omakapitali määr koguvarades: 96%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	8 322	3 161
Finantsinvesteeringud	43 836	35 163
Nõuded ja ettemaksed	2 458	8 337
Kokku käibevara	54 616	46 661
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 376	1 400
Kokku põhivara	1 376	1 400
Kokku varad	55 992	48 061
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 800	8 520
Võlad ja ettemaksed	581	1 960
Kokku lühiajalised kohustused	2 381	10 480
Kokku kohustused	2 381	10 480
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 025	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 030	35 025
Kokku omakapital	53 611	37 581
Kokku kohustused ja omakapital	55 992	48 061

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	04.02.2010 - 31.12.2010
Müügitulu	19 044	59 763
Mitmesugused tegevuskulud	-4 589	-19 136
Tööjõukulud	0	-9 999
Ärikasum (kahjum)	14 455	30 628
Finantstulud ja -kulud	1 575	4 397
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 030	35 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 030	35 025

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	04.02.2010 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	14 455	30 628
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 947	-8 044
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 379	1 960
Kokku rahavood äritegevusest	19 023	24 544
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 371
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-71 537	-39 341
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	62 235	9 353
Antud laenud	0	-288
Antud laenude tagasimaksed	-8 075	0
Laekunud intressid	41	0
Laekunud dividendid	974	39
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 362	-31 608
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 500	21 410
Saadud laenude tagasimaksed	0	-13 741
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	10 225
Kokku rahavood	5 161	3 161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 161	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 161	3 161
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 322	3 161

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
04.02.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 025	35 025
31.12.2010	2 556	35 025	37 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 030	16 030
31.12.2011	2 556	51 055	53 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sakala Kapital OÜ 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava järgi, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Sakala Kapital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudselt meetodil. Investeeringus- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2011 on ümber hinnatud eurodes bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise ja kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsväärtuse õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtja omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- ja sidusettevõtja varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o. omandatud netovara) arvele õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse ja negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütarettevõttesse kajastatakse bilansis kasutade kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused objekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega kui ka omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse kuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerumata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

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 laekuv summas.

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.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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 on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes sõltumatult sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Isikud on omavahel seotud, kui neil on ühine majanduslik huvi või kui ühel isikul on teise üle valitsev mõju. Igal juhul käsitatakse seotud isikutena järgmisi isikuid:

- 1) abikaasad, elukaaslased või otse- või kätkepoones sugulased;
- 2) ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) juriidiline isik ja füüsiline isik, kellele kuulub vähemalt 10% selle juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) juriidilised isikud, kelle aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest üle 50% kuulub ühele ja samale isikule või seotud isikule;
- 6) isikud, kellele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või kasumi saamise õigusest;
- 7) juriidilised isikud, kelle juhatuse või juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) tööandja ja tema töötaja, töötaja abikaasa, elukaaslane või otsepoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsepoones sugulane.

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. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital peab moodustama vähemalt 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	8 322	3 161
Kokku raha	8 322	3 161

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	39 341	39 341
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 354	-9 354
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 176	5 176
31.12.2010	35 163	35 163
Kajastatud õiglases väärtuses	35 163	35 163
Soetamine	71 537	71 537
Müük müügihinnas või lunastamine	-62 235	-62 235
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-629	-629
31.12.2011	43 836	43 836

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	1 800	8 046
Kokku nõuded ostjate vastu	1 800	8 046

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		-2
Käibemaks	581	554
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	581	552

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11997114	Kaipara OÜ	Eesti	tekstiili, rõivaste, jalatsite ja nahktoodete vahendamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Kaipara OÜ	1 400		-24	1 376
Kokku	1 400		-24	1 376

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud isikult	1 800	1 800			0	EUR	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	1 800	1 800					
Laenukohustused kokku	1 800	1 800					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Investeeringislaen eraisikult	7 242	7 242			13,31	EEK	31.12.2011
Laen seotud isikult	1 278	1 278			0	EEK	31.12.2011
Lühiajalised laenud kokku	8 520	8 520					
Laenukohustused kokku	8 520	8 520					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	0	1 230
Maksuvõlad	581	552
Muud võlad	0	179
Kokku võlad ja ettemaksed	581	1 961

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad tarnijatele	0	1 230

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	04.02.2010 - 31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Küpros	16 533	31 204
Eesti	2 511	28 559
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 044	59 763
Kokku müügitulu	19 044	59 763
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri ja juhtimisalane nõustamine	19 044	59 763
Kokku müügitulu	19 044	59 763

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	04.02.2010 - 31.12.2010
Lähetuskulud	1 831	10 583
Koolituskulud	0	346
Isikliku sõiduauto hüvitis	511	2 045
Väikevahendid	275	1 593
Telefonikulud	242	1 390
Muud	1 730	3 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 589	19 136

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	04.02.2010 - 31.12.2010
Palgakulu	0	7 518
Sotsiaalmaksud	0	2 481
Kokku tööjõukulud	0	9 999
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	04.02.2010 - 31.12.2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-24	30
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1 491	4 365
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1 491	4 365
Intressitulud	108	3
Intressitululaenudelt	0	3
Kokku finantstulud ja -kulud	1 575	4 398

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	658		290	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		1 800		1 278
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				7 242

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	04.02.2010 - 31.12.2010
Arvestatud tasu	0	9 999

Aruande digitaalallkirjad

Sakala Kapital OÜ (registrikood: 11885591) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN REKOR	Juhatuse liige	10.06.2012
HELEN REKOR	Juhatuse liige	12.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 030
Kokku	51 055
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 799
Kokku	51 055

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 025
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 030
Kokku	51 055
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	30 799
Kokku	51 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	19044	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Rekor	38310236014		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5086258
E-posti aadress	martin.rekor@gmail.com