

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: SEIKATSU OÜ

registrikood: 10921741

tänavanimi: Pilliroo

maja number: 67

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5028797

e-posti aadress: sten@tamkivi.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

2011. aastal keskenduti osaühingu rahaliste vahendite investeerimisele. Suurimad partnerid selles tegevuses olid SEB ja LHV Pank. OÜ Seikatsul ei olnud 2011. aastal ühtegi lepingulist töötajat.

OÜ Seikatsu müügikäive koosnes vaid mõnest üksikust osutatud teenusest, millest saadud tuludest piisas ettevõtte jooksvate tegevuskulude katmiseks.

Majandustegevuse 7 tuhande eurone negatiivne tulem oli põhjustatud ettevõtte lühiajaliste finantsinvesteeringute portfelli väärtuse langusest heitlikel väärtpaberiturgudel. Samas enam kui kahekordistati pikaajaliste otseinvesteeringute mahtu tehnoloogiamahukatesse alustavatesse ettevõtetesse.

Kahjumile vaatamata oli aasta lõpul ettevõtte finantsseis rahuldav: omakapital 66 tuhat eurot ja varad ületavad märkimisväärselt kohustusi.

2012. aastal keskendutakse jätkuvalt kapitali investeerimisele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 456	1 871	
Finantsinvesteeringud	57 373	60 329	2
Nõuded ja ettemaksed	6 222	6 756	
Kokku käibevara	136 051	68 956	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 326	1 326	
Nõuded ja ettemaksed	126 701	60 060	4
Kokku põhivara	128 027	61 386	
Kokku varad	264 078	130 342	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	195 858	57 478	5
Võlad ja ettemaksed	1 860	0	
Kokku lühiajalised kohustused	197 718	57 478	
Kokku kohustused	197 718	57 478	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 052	65 933	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 948	4 119	
Kokku omakapital	66 360	72 864	
Kokku kohustused ja omakapital	264 078	130 342	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	3 700	415	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 229	-612	
Tööjõukulud	0	-211	
Muud ärikulud	0	-136	
Ärikasum (kahjum)	471	-544	
Finantstulud ja -kulud	-7 419	4 663	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 948	4 119	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 948	4 119	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	471	-544
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	3 754	0
Kokku korrigeerimised	3 754	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 383	430
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	240	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 082	-114
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-73 715	-20 000
Laekunud intressid	22	0
Laekunud dividendid	137	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	645	331
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 911	-19 669
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	140 000	20 771
Makstud intressid	-30	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	444	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	140 414	20 771
Kokku rahavood	70 585	988
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 871	883
Raha ja raha ekvivalentide muutus	70 585	988
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 456	1 871

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	65 933	68 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 119	4 119
31.12.2010	2 556	256	70 052	72 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 948	-6 948
Muutused muudest omanike sissemaksetest	444	0	0	444
31.12.2011	3 000	256	63 104	66 360

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Seikatsu OÜ 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjad on kõik äriühingud, mida kontrollib teine äriühing (emaettevõtja). Kontroll toimub, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest;
- emaettevõtjal on kontroll juhtimislepingu, põhikirja või seaduse alusel.

Sidusettevõtjad on kõik äriühingud, mille üle investorettvõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest tingimustest:

- investorettvõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest;
- investorettvõttel on esindatuse kaudu oluline mõju tütarettevõtja juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtja äritegevuses.

Äriühingu investeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, laenuid 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 lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvast summast.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenuid, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu

lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksamisele kuulavas summast. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse

arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb käesoleval juhul seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda (ainuomanikku);
- eelnimetatud isiku pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	0	0
Soetamine	60 329	60 329
31.12.2010	60 329	60 329
Soetamine	9 967	9 967
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-12 923	-12 923
31.12.2011	57 373	57 373

Lühiajalise investeeringuna kajastatakse väärtpaberid SEB ja LHV pangas.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	4 302	4 839
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 302	4 839

Lisa 4 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	0	0
Soetamine	60 060	60 060
31.12.2010	60 060	60 060
Soetamine	62 861	62 861
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	3 780	3 780
31.12.2011	126 701	126 701

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ainuomanik	195 858	195 858			0	EUR	2012
Lühiajalised laenud kokku	195 858	195 858					
Laenukohustused kokku	195 858	195 858					

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Ainuomanik	57 478	57 478			0	EUR	2011
Lühiajalised laenud kokku	57 478	57 478					
Laenukohustused kokku	57 478	57 478					

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Kokku tööjõukulud	0	211

Aruandeaastal Seikatsu OÜ-l töötajaid ei olnud ja töötasu ei makstud.

Lisa 7 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	137	-5 367
Intressitulud	22	0
Intressitulu hoiustelt	22	0
Intressikulud	-30	0
Muud intressikulud	-30	0
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus	-7 548	10 030
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 419	4 663

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	197 478	57 478

Aruande digitaalallkirjad

SEIKATSU OÜ (registrikood: 10921741) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEN TAMKIVI	Juhatuse liige	19.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 948
Kokku	63 104
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	63 104
Kokku	63 104

Kahjum kaetakse täies mahus eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	3700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sten Tamkivi	37803032724	Eesti	3000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5028797
E-posti aadress	sten@tamkivi.com