

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Sänilane OÜ

registrikood: 12035073

tänava/talu nimi, Peterburi tee 2c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

telefon: +372 6215935

faks: +372 6215735

e-posti aadress: juho@edam.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 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Sänilane põhiliseks tegevuseks on sääsepüüniste müümine Eesti suurematele kaubanduskettidele. Kuna turule tuldi uue tootega ja seoses sellega oli ka palju ühekordseid kulusi, siis esialgne kasumiprognos jäi küll täitmata, kuid majandusaasta lõpetati kasumis. Suurimaks 2011 aasta ülesandeks oli toote disainlahenduse tellimine ja klientide leidmine, millega saadi suurepäraselt hakkama ja tänaseks on suurimates ehituskettides toode müügis.

2012 aasta põhiülesandeks on toote edasine arendamine ja efektiivsemaks muutmise, uute Eestis puuduvate toodete maaletoomine ja müügivõrgu laiendamine.

2012 kasumiprognosiks on 10000 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	03.01.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20	0	
Nõuded ja ettemaksud	11 910	0	2
Varud	11 735	0	
Kokku käibevara	23 665	0	
Kokku varad	23 665	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 000	0	3
Kokku lühiajalised kohustused	18 000	0	
Kokku kohustused	18 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	0	4
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 065	0	
Kokku omakapital	5 665	0	
Kokku kohustused ja omakapital	23 665	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.01.2011 - 31.12.2011	03.01.2011 - 03.01.2011	Lisa nr
Müügitulu	20 507	0	
Muud äritulud	107	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 396	0	5
Mitmesugused tegevuskulud	-3 627	0	
Ärikasum (kahjum)	3 591	0	
Finantstulud ja -kulud	-526	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 065	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 065	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.01.2011 - 31.12.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	17 409	
Muud äritegevuse tulude laekumised	-24 863	
Makstud intressid	-529	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 983	
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-10 000	
Laekunud intressid	3	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 997	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	62 555	
Saadud laenude tagasimaksud	-44 555	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	18 000	3
Kokku rahavood	20	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.01.2011	0	0		0
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			0	0
Korrigeeritud saldo 03.01.2011			0	0
03.01.2011	0	0		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 065	3 065
Muutused muudest omanike sissemaksetest	2 600	0		2 600
31.12.2011	2 600	0	3 065	5 665

Sänilane OÜ on asutatud 2011. aastal sissemakseta osakapitali. Osanik on 2011. aastal tasunud rahalise sissemaksena osakapitali väärtuses 2600 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sänilane OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivarakas loetakse kontserni enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1500 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1500 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1500**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 õiglases 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 kontsernil 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	03.01.2011
Nõue osaniku vastu	1 910	0
Muud nõuded	10 000	0
Laenuõuded	10 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 910	0

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenuleping 11-072655-JK	18 000	18 000			5	EUR	16.11.2012
Lühiajalised laenud kokku	18 000	18 000					
Laenukohustused kokku	18 000	18 000					

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	03.01.2011
Osakapital	2 600	0
Osade arv (tk)	1	1
Sänilane OÜ osakapital seisuga 31.12.2011.a koosneb ühest osast nimiväärtusega 2600 eurot, mille eest on täielikult tasutud.		

Sänilane OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2011 moodustas 3065 (31. detsember 2010: 0) eurot. Dividendide väljamaksmisel osanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist osanikele võimalik dividendidena välja maksta 2421 eurot (31. detsembril 2010: 0 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 644 eurot (31. detsembril 2010: 0 eurot).

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	03.01.2011 - 31.12.2011
Tooraine ja materjal	881
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	12 515
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	13 396

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal Sänilane OÜ töötasusid maksnud ei ole ja palgalisi töötajaid pole kasutatud.

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 910
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000

Sänilane OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Sänilane OÜ (registrikood: 12035073) 03.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHO KASK	Juhatuse liige	09.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 065
Kokku	3 065
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 065
Kokku	3 065

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	20507	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juho Kask	36804076525	Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6215935
Faks	+372 6215735
E-posti aadress	juho@edam.ee