

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 17.03.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Sinikotkas OÜ

registrikood: 12629677

tänav, maja ja korteri number: Kadakamarja 22/h-26

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76506

telefon: +372 5241100

e-posti aadress: sinikotkas@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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Üldinfo

Sinikotkas OÜ on asutatud aruandeaastal 17.03.2014 ja kuulub 100% Eesti residendist eraisikule. Ettevõtte tegeleb investeerimiskeskonnas laenude andmisest intressitulu teenimisega.

Äritegevuse ülevaade

Aruandeaastal 2014 puudus ettevõttel müügitulu, aastaks 2015 ei planeerita samuti müügitulu. Aruandeaastal 2014 teenis ettevõtte intressitulu summas 743 EUR, aastaks 2015 planeeritakse intressitulu tõusu 200%. Äritegevusel puudub tsüklilisus ja hooajalisus. Ettevõtte majandustegevusele ja -tulemustele avaldas olulist mõju laenu abil investeringute suurendamine.

Aastal 2014 ei soetatud põhivara, aastal 2015 ei ole plaanis samuti põhivara soetada. Aastal 2014 olid ettevõttel valuutakursside ja intressimääradega seonduvad riskid madalad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	17.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	144	2 500	2
Nõuded ja ettemaksud	2 500	0	3
Kokku käibevara	2 644	2 500	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksud	15 574	0	3
Kokku põhivara	15 574	0	
Kokku varad	18 218	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	15 000	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	15 000	0	
Kokku kohustused	15 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718	0	
Kokku omakapital	3 218	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	18 218	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	17.03.2014 - 31.12.2014	17.03.2014 - 17.03.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-25	0	7
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25	0	
Muud finantstulud ja -kulud	743	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	718	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	17.03.2014 - 31.12.2014	17.03.2014 - 17.03.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-25	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-25	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-22 630	0	
Antud laenude tagasimaksud	4 556	0	
Laekunud intressid	743	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 331	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 000	2 500	
Kokku rahavood	-2 356	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 356	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	144	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
17.03.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	718	718
31.12.2014	2 500	718	3 218

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sinikotkas OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Sinikotkas OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi number 1. Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse tekkepõhiselt st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle. Finantsvarade hindamisel vaadeldakse igat nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, kantakse bilansist välja.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, mis on ka aruannete esitusvaluutaks; kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud kajastatakse kasumiaruandes finantstuludes ja -kuludes.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, maksuvõlgnevusi ning muid lühiajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega. Seetõttu kajastatakse lühiajalisi finantskohustusi bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt osaühingu põhikirjale moodustatakse kohustuslikku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Intressitulud on kirjendatud kassapõhise arvestusprintsipi alusel. Muud tulud kajastatakse siis, kui on tekkinud põhjendatud eeldus, et tehingust tulenevad hüved laekuvad ettevõttele, tulu on usaldusväärselt määratav ning teenused on ettevõtte poolt osutatud.

Maksustamine

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit, vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividende maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Aastal 2014 oli maksumäär 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2015 on maksumäär 20/80. Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- ettevõtja omanik, tema lähikondlased ja temaga seotud firmad;
- juhatuse liige, tema lähikondlased ja temaga seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	17.03.2014
Pangakonto	0	2 500
Raha saldo investeerimiskeskonnas	144	0
Kokku raha	144	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	18 074	2 500	15 574	0	
Laenu nõuded	18 074	2 500	15 574	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 074	2 500	15 574	0	
	17.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	0	0	0	0	
Laenu nõuded	0	0	0	0	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0	0	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	18 074	2 500	15 574	0	Keskmine 29,5%	EUR	31.12.18
Investeeringud laenudesse	18 074	2 500	15 574	0			
Kokku muud nõuded	18 074	2 500	15 574	0			

	17.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenuõuded	0	0	0	0	-	-	-
Investeeringud laenudesse	0	0	0	0			
Kokku muud nõuded	0	0	0	0			

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud isik (ainuomanik)	15 000	0	0	15 000	Intressita	EUR	01.10.25
Pikaajalised laenud kokku	15 000	0	0	15 000			
Laenukohustused kokku	15 000	0	0	15 000			

	17.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Seotud isik (ainuomanik)	0	0	0	0	-	-	-
Pikaajalised laenud kokku	0	0	0	0			
Laenukohustused kokku	0	0	0	0			

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	17.03.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	17.03.2014 - 31.12.2014	17.03.2014 - 17.03.2014
Antud laenudega seoses teenustasud	-25	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-25	0

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	17.03.2014 - 31.12.2014
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	17.03.2014 - 31.12.2014	17.03.2014 - 17.03.2014
Intressitulud	743	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	743	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		17.03.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 000	0	0

17.03.2014 - 31.12.2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	15 000	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2015

Sinikotkas OÜ (registrikood: 12629677) 17.03.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS VABAMÄE	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718
Kokku	718
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	718
Kokku	718

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	718
Kokku	718
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	718
Kokku	718

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahti Liiva	38112210295	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5241100
E-posti aadress	sinikotkas@gmail.com