

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** Sinikotkas OÜ

**registrikood:** 12629677

**tänav, maja ja korteri number:** Kadakamarja 22-26

**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 Laenukohustised	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

## Tegevusaruanne

### Üldinfo

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

### Äritegevuse ülevaade

Aruandeaastal 2015 puudus ettevõttel müügitulu, aastaks 2016 ei planeerita samuti müügitulu. Aruandeaastal 2015 teenis ettevõtte intressitulu summas 2 933 EUR, aastaks 2016 planeeritakse intressitulu tõusu 10%. Äritegevusel puudub tsüklilisus ja hooajalisus. Ettevõtte majandustegevusele ja -tulemustele avaldas olulist mõju laenu abil investeeringute suurendamine.

Aastal 2015 ei soetatud põhivara, aastal 2016 ei ole plaanis samuti põhivara soetada. Aastal 2015 olid ettevõttel valuutakursside ja intressimääradega seonduvad riskid madalad.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 325	144	2
Nõuded ja ettemaksud	3 404	2 500	3
<b>Kokku käibevarad</b>	<b>4 729</b>	<b>2 644</b>	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	14 255	15 574	3
<b>Kokku põhivarad</b>	<b>14 255</b>	<b>15 574</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>18 984</b>	<b>18 218</b>	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 800	0	5
<b>Kokku lühiajalised kohustised</b>	<b>1 800</b>	<b>0</b>	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 000	15 000	5
<b>Kokku pikaajalised kohustised</b>	<b>11 000</b>	<b>15 000</b>	
<b>Kokku kohustised</b>	<b>12 800</b>	<b>15 000</b>	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 966	718	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>6 184</b>	<b>3 218</b>	
<b>Kokku kohustised ja omakapital</b>	<b>18 984</b>	<b>18 218</b>	

## Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	17.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Muud äritulud	35	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-25	7
<b>Ärikasum (kahjum)</b>	<b>33</b>	<b>-25</b>	
Muud finantstulud ja -kulud	2 933	743	9
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>2 966</b>	<b>718</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>2 966</b>	<b>718</b>	

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	17.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33	-25	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>33</b>	<b>-25</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-3 825	-22 630	
Antud laenude tagasimaksed	4 240	4 556	
Laekunud intressid	2 933	743	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>3 348</b>	<b>-17 331</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 800	15 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-4 000	0	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-2 200</b>	<b>15 000</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>1 181</b>	<b>-2 356</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144	2 500	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>1 181</b>	<b>-2 356</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 325	144	2

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>17.03.2014</b>	2 500	0	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	718	718
Muutused reservides	0	0	0	0
<b>31.12.2014</b>	2 500	0	718	3 218
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 966	2 966
Muutused reservides	0	250	-250	0
<b>31.12.2015</b>	2 500	250	3 434	6 184

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Sinikotkas OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2015. 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 investeeringuid, 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 -kohustised

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.

### Finantskohustised

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 2015 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2016 on maksumäär samuti 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	855	0
Raha saldo investeerimiskeskonnas	470	144
<b>Kokku raha</b>	<b>1 325</b>	<b>144</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	17 659	3 404	14 255	0	4
Laenu nõuded	17 659	3 404	14 255	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>17 659</b>	<b>3 404</b>	<b>14 255</b>	<b>0</b>	
	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	4
Laenu nõuded	18 074	2 500	15 574	0	
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>18 074</b>	<b>2 500</b>	<b>15 574</b>	<b>0</b>	

## Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	17 659	3 404	14 255	0			
Investeeringud laenudesse	17 659	3 404	14 255	0	Keskmine 29,5%	EUR	31.12.20
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>17 659</b>	<b>3 404</b>	<b>14 255</b>	<b>0</b>			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	18 074	2 500	15 574	0			
Investeeringud laenudesse	18 074	2 500	15 574	0	Keskmine 29,5%	EUR	31.12.18
<b>Kokku muud nõuded</b>	<b>18 074</b>	<b>2 500</b>	<b>15 574</b>	<b>0</b>			

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isik (muu)	1 800	1 800			Intressita	EUR	31.12.16
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	1 800	1 800					
Pikaajalised laenud							
Seotud isik (ainuomanik)	11 000	0	0	11 000	Intressita	EUR	01.10.25
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	11 000	0	0	11 000			
<b>Laenukohustised kokku</b>	12 800	1 800	0	11 000			

  

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isik (muu)	0	0			-	-	-
<b>Lühiajalised laenud kokku</b>	0	0					
Pikaajalised laenud							
Seotud isik (ainuomanik)	15 000	0	0	15 000	Intressita	EUR	01.10.25
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	15 000	0	0	15 000			
<b>Laenukohustised kokku</b>	15 000	0	0	15 000			

## Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	17.03.2014 - 31.12.2014
Antud laenudega seoses teenustasud	-2	-25
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>-2</b>	<b>-25</b>

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	17.03.2014 - 31.12.2014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

## Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	17.03.2014 - 31.12.2014
Intressitulud	2 933	743
<b>Kokku muud finantstulud ja -kulud</b>	<b>2 933</b>	<b>743</b>

## Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	11 000	0	15 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 800	0	0

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Ainuomanik	0	0	0	4 000	Intressita	EUR	01.10.25
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Ainuomaniku pereliige	0	0	1 800	0	Intressita	EUR	31.12.16

17.03.2014 - 31.12.2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Ainuomanik	0	0	15 000	0	Intressita	EUR	01.10.25
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Ainuomaniku pereliige	0	0	0	0	-	-	-

**Ostud ja müügid**

	2015		17.03.2014 - 31.12.2014	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.03.2017

**Sinikotkas OÜ (registrikood: 12629677) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS LIIVA	Juhatuse liige	29.03.2017

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 966
<b>Kokku</b>	<b>3 434</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 434
<b>Kokku</b>	<b>3 434</b>

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 966
<b>Kokku</b>	<b>3 434</b>
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 434
<b>Kokku</b>	<b>3 434</b>

## Osanikud

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

## Sidevahendid

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