

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Sinikotkas OÜ

registrikood: 12629677

tänav, maja ja korteri number: Kadakamarja 22/8-26

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 4 Muud nõuded	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 2016 puudus ettevõttel müügitulu, aastaks 2017 ei planeerita samuti müügitulu. Aruandeaastal 2016 teenis ettevõtte intressitulu summas 2 014 EUR, aastaks 2017 planeeritakse intressitulu tõusu 10%. Äritegevusel puudub tsüklilisus ja hooajalisus. Ettevõtte majandustegevusele ja -tulemustele avaldas olulist mõju laenu abil investeeringute suurendamine.

Aastal 2016 ei soetatud põhivara, aastal 2017 ei ole plaanis samuti põhivara soetada. Aastal 2016 olid ettevõttel valuutakursside ja intressimääradega seonduvad riskid madalad.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	915	1 325	2
Nõuded ja ettemaksud	3 500	3 404	3
Kokku käibevarad	4 415	4 729	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	13 292	14 255	3
Kokku põhivarad	13 292	14 255	
Kokku varad	17 707	18 984	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 800	5
Kokku lühiajalised kohustised	0	1 800	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 500	11 000	5
Kokku pikaajalised kohustised	9 500	11 000	
Kokku kohustised	9 500	12 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 434	468	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 023	2 966	
Kokku omakapital	8 207	6 184	
Kokku kohustised ja omakapital	17 707	18 984	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	52	35	
Mitmesugused tegevuskulud	-43	-2	7
Ärikasum (kahjum)	9	33	
Muud finantstulud ja -kulud	2 014	2 933	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 023	2 966	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 023	2 966	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sinikotkas OÜ raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aruanne ja 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 müüdüd 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 -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 2016 oli maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Aastal 2017 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	0	855
Raha saldo investeerimiskeskonnas	915	470
Kokku raha	915	1 325

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	16 792	3 500	13 292	0	4
Laenu nõuded	16 792	3 500	13 292	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 792	3 500	13 292	0	
	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	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 659	3 404	14 255	0	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	16 792	3 500	13 292	0			
Investeeringud laenudesse	16 792	3 500	13 292	0	Keskmine 29,5%	EUR	31.12.22
Kokku muud nõuded	16 792	3 500	13 292	0			
	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
Kokku muud nõuded	17 659	3 404	14 255	0			

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seotud isik (muu)	0	0			-	-	-
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
Seotud isik (ainuomanik)	9 500	0	0	9 500	Intressita	EUR	01.10.25
Pikaajalised laenud kokku	9 500	0	0	9 500			
Laenukohustised kokku	9 500	0	0	9 500			

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

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Antud laenudega seoses teenustasud	-43	-2
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-43	-2

Lisa 8 Töajajukulud

(eurodes)

	2016	2015
Töajajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töajajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressitulud	2 014	2 933
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 014	2 933

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 500	0	11 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	1 800

2016	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	1 500	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	1 800	Intressita	EUR	31.12.16

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

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	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: 23.04.2017

Sinikotkas OÜ (registrikood: 12629677) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS LIIVA	Juhatuse liige	28.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 023
Kokku	5 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 457
Kokku	5 457

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 023
Kokku	5 457
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 457
Kokku	5 457

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