

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Kaare

registrikood: 10861915

tänavatalu nimi, Laaniku 7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10915

telefon: +372 5046353

e-posti aadress: marekjoon@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Muud ärikulud	10
Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Kaare on äriregistrisse kantud 2002. aastal.

Ettevõtte põhitegevusalaks on kinnisvara investeeringud, majandus- ja finantskonsultatsioonid.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kellele 2014.aastal töötasu ei makstud.

Palgatöötajaid 2014.aastal ettevõttes ei olnud.

2014. majandusaasta lõpetati 54 822 EUR suuruse kahjumiga mis tekkis finantsinvesteeringute ümberhindlusest ja

kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest.

Ettevõtte omakapital 2014. aastal moodustas 499 301 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 852	2 172	2
Nõuded ja ettemaksed	0	75 735	3
Kokku käibevara	1 852	77 907	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	497 449	476 216	3
Kokku põhivara	497 449	476 216	
Kokku varad	499 301	554 123	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 311	1 046 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 822	-495 359	
Kokku omakapital	499 301	554 123	
Kokku kohustused ja omakapital	499 301	554 123	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 314	-19 000	
Muud ärikulud	0	-237 861	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 314	-256 861	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-241 706	6
Intressikulud	0	3 208	
Muud finantstulud ja -kulud	-53 508	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 822	-495 359	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 822	-495 359	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 314	-256 861	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	256 860	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 314	-1	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	994	1 525	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	994	1 525	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	320	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	320	
Kokku rahavood	-320	1 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 172	328	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-320	1 844	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 852	2 172	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	1 046 670	1 049 482
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	256	1 046 670	1 049 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-495 359	-495 359
31.12.2013	2 556	256	551 311	554 123
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	551 311	554 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-54 822	-54 822
31.12.2014	2 556	256	496 489	499 301

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kaare 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Kaare kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Juhul, kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, või kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis osaliselt või täies ulatuses kuludesse kantud. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Intrassitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke;
- omanikele kuuluvaid teisi äriühinguid;
- tegevjuhtkonda;
- omanike ja tegevjuhtkonna lähedasi pereliikmeid ja nendega sotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pank	7	328
Kassa	1 845	1 844
Kokku raha	1 852	2 172

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 735	0	75 735
Ostjatelt laekumata arved	75 735	0	75 735
Muud nõuded	421 714	0	421 714
Laenunõuded	235 995	0	235 995
Intressinõuded	185 719	0	185 719
Kokku nõuded ja ettemaksed	497 449	0	497 449

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 735	75 735	0
Ostjatelt laekumata arved	75 735	75 735	0
Muud nõuded	476 216	0	476 216
Laenunõuded	290 291	0	290 291
Intressinõuded	185 925	0	185 925
Kokku nõuded ja ettemaksed	551 951	75 735	476 216

Lisa 4 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-237 861
Kokku muud ärikulud	0	-237 861

Lisa 5 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	0	-241 706
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-241 706

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	497 449	0	551 951	0

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	993	0	0	993	0	0
2013	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	1 525	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2015

OÜ Kaare (registrikood: 10861915) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAREK JOON	Juhatuse liige	01.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	551 311
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 822
Kokku	496 489
Jaotamine	
Kokku	496 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marek Joon	36606140271	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046353
E-posti aadress	marekjoon@hotmail.ee