MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014
aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Lisaväärtuse OÜ

registrikood: 10957549

tänava/talu nimi, Algi põik 13
maja ja korteri number:
linn: Tallinn
maakond: Harju maakond
postisihtnumber: 10620

e-posti aadress: mikk.paaru@trefnord.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 Kinnisvarainvesteeringud **10**

Lisa 5 Laenukohustused **11**

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad **11**

Lisa 7 Tööjõukulud **11**

Lisa 8 Seotud osapooled **12**

Aruande allkirjad **13**

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaruanne annab kooskõlas Rp sedause § 17 lõikes 1 sätestatuga õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohuslase finantsseisust, majandustulemustest ja rahavoogudest.

Lisaväärtuse OÜ on asutatud 2003.aastal. Äriühingu põhitegevusaladeks on litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

2014.a. saadi kinnisvara üürileandmisest tulusid 25,7 tuhat eurot ning kasumiks kujunes 17,8 tuhat eurot, 2013.a.saadi üüritulusid 11,1 tuhat eurot ning kasumit 7,6 tuhat eurot.
Aruandeaastal suurendati osaühingu osakapitali mitterahalise sissemaksega. Peale suurendamist on osakapital 3000 eurot.

Peamised suhtarvud:

Tulu kasv: 2014.a. 117% 2013.a. 100%
Ärikasumi määr: 2014.a. 71% 2013.a. 74%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades): 2014.a. 0,18 2013.a. 1,21

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:
Tulu kasv (%) =(müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100
Ärikasumi määr(%)=ärikasum/müügitulu*100.
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

2014. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid. Samuti ei saanud ettevõtte juhatus majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Mikk Pääru
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss
(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	7 039	8 586	2
Nõuded ja ettemaksed	1 984	374	3
Kokku käibevara	**9 023**	**8 960**	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 250 000	0	
Kinnisvarainvesteeringud	137 527	119 527	4
Kokku põhivara	**1 387 527**	**119 527**	
Kokku varad	**1 396 550**	**128 487**	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 000	6 213	5
Võlad ja ettemaksed	3 551	1 191	
Kokku lühiajalised kohustused	**48 551**	**7 404**	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	40 900	5
Kokku pikaajalised kohustused	**0**	**40 900**	
Kokku kohustused	**48 551**	**48 304**	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	2 556	
Ülekurss	1 249 556	0	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 371	69 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 816	7 629	
Kokku omakapital	**1 347 999**	**80 183**	
Kokku kohustused ja omakapital	**1 396 550**	**128 487**	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	25 718	11 844
Mitmesugused tegevuskulud	-7 336	-3 122
Kokku ärikasum (-kahjum)	**18 382**	**8 722**
Intressikulud	-566	-1 093
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	**17 816**	**7 629**
Aruandeaasta kasum (kahjum)	**17 816**	**7 629**

Rahavoogude aruanne
(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 382	8 722	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 610	-346	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 360	1 122	
Kokku rahavood äritegevusest	**19 132**	**9 498**	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-18 000	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	**-18 000**	**0**	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	51 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-53 113	-14 509	
Makstud intressid	-566	-1 093	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	**-2 679**	**-15 602**	
Kokku rahavood	**-1 547**	**-6 104**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 586	14 690	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	**-1 547**	**-6 104**	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 039	8 586	2

Omakapitali muutuste aruanne
(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556		256	69 742	72 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 629	7 629
31.12.2013	2 556		256	77 371	80 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)				17 816	17 816
Emiteeritud osakapital	444	1 249 556			1 250 000
31.12.2014	3 000	1 249 556	256	95 187	1 347 999

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lisaväärtuse 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.
OÜ Lisaväärtuse kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.
Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2014.a. ja lõppes 31. detsember 2014.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed.
Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informtasiooni ostja maksevõime kohta.
Muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud.
Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).
Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Finantskohustused.
Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud,muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt 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 kuuluva tasu nominaalväärtuses.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast või kui ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustuse 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 on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled.
OÜ Lisaväärtuse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikku ja temaga seotud ettevõtteid.

Tulud.
Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.
Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Bilansipäeva järgsed sündmused.
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.
Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha arveldusarvel	7 039	8 586
Kokku raha	**7 039**	**8 586**

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 984	1 984
Ostjatelt laekumata arved	1 984	1 984
Kokku nõuded ja ettemaksed	**1 984**	**1 984**

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	344	344
Ostjatelt laekumata arved	344	344
Ettemaksed	30	30
Tulevaste perioodide kulud	30	30
Kokku nõuded ja ettemaksed	**374**	**374**

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	119 527	119 527
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	119 527	119 527
31.12.2013		
Soetusmaksumus	119 527	119 527
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	119 527	119 527
Ostud ja parendused	18 000	18 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	137 527	137 527
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	137 527	137 527

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	21 585	9 900
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	3 677	1 944

Lisa 5 Laenukohustused
(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	45 000	45 000		
Lühiajalised laenud kokku	45 000	45 000		
Laenukohustused kokku	45 000	45 000		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 622	1 622		
Lühiajalised laenud kokku	1 622	1 622		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	45 491	4 591	40 900	
Pikaajalised laenud kokku	45 491	4 591	40 900	
Laenukohustused kokku	47 113	6 213	40 900	

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad
(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	76 150	61 124
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	19 037	16 247
Kokku tingimuslikud kohustused	**95 187**	**77 371**

Lisa 7 Tööjõukulud
(eurodes)

OÜ-l Lisaväärtuse ei ole töötajaid.

Lisa 8 Seotud osapooled
(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 000	1 622

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	51 000	7 622

2013	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2015

Lisaväärtuse OÜ (registrikood: 10957549) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIKK PÄÄRU	Juhatuse liige	31.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 816
Kokku	**95 187**
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 187
Kokku	**95 187**

Kasumi jaotamise otsus
(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 371
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 816
Kokku	**95 187**
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	95 187
Kokku	**95 187**

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	**68201**	**25262**	**98.23%**	**Jah**

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mikk Pääru	**36605160279**		**3000 EUR**

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	**mikk.paaru@trefnord.ee**