

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Avantes Invest OÜ

registrikood: 11377593

tänava/talu nimi, Aleksandri 12-4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51004

telefon: +372 5041520

e-posti aadress: tom.3@neti.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2015-31.12.2015 ärialase nõustamisega ning finantsinvesteeringute teostamise ja haldamisega. Viidi läbi investeeringute struktuursed muudatused ning korrastati investeerimisportfelli. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal ning võimalusel suurendatakse investeeringute mahtusid, eelkõige keskendutakse peaaesjalikult finantsinstrumentidele muuhulgas aktsiad ja võlakirjad. Juhatuse liikmed juhatuse liikme tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu 2015 töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	214	763
Kokku käibevara	214	763
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250
Finantsinvesteeringud	14 879	55 662
Kokku põhivara	16 129	56 912
Kokku varad	16 343	57 675
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	838	44 737
Kokku pikaajalised kohustused	838	44 737
Kokku kohustused	838	44 737
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 126	12 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 567	-2 824
Kokku omakapital	15 505	12 938
Kokku kohustused ja omakapital	16 343	57 675

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Muud äritulud	500	715
Mitmesugused tegevuskulud	-2	-10 752
Kokku ärikasum (-kahjum)	498	-10 037
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 072	0
Muud finantstulud ja -kulud	-3	7 213
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 567	-2 824
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 567	-2 824

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	498	-10 037
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-8 029
Kokku rahavood äritegevusest	498	-18 066
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	15 300
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 845	0
Antud laenud	0	-7 500
Antud laenude tagasimaksed	18 938	6 000
Laekunud intressid	2 070	4 760
Kokku rahavood investeerimistegevusest	42 853	18 560
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 973
Saadud laenude tagasimaksed	-43 900	-8 028
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-43 900	-55
Kokku rahavood	-549	439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	763	324
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-549	439
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	214	763

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	12 950	15 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 824	-2 824
31.12.2014	2 556	256	10 126	12 938
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 567	2 567
31.12.2015	2 556	256	12 693	15 505

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud asutuse tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseurodeni.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne majandusaasta aruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes on kajastatud asutuse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, põhitegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahenditeks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusiga. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 650 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Tegevjuhtkond ja kõrgeima juhtorgani liikmed ja nende lähisugulased;
- Ühingu osanikud;
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

2015 ühingus töötajaid ei olnud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	838	0

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	43 900
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 028

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2016

Avantes Invest OÜ (registrikood: 11377593) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VALGE	Juhatuse liige	14.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 567
Kokku	12 693
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 693
Kokku	12 693

Jätta jaotamata ning arvestada jaotamata kasumi hulka.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 126
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 567
Kokku	12 693
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	12 693
Kokku	12 693

Jätta jaotamata ning arvestada jaotamata kasumi hulka.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Valge	37804082720	Eesti	2600 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041520
E-posti aadress	tom.3@neti.ee