

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Ecoist

registrikood: 11378055

tänava/talu nimi, Vikerkaare 46
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51005

telefon: +372 5036177

e-posti aadress: juhan.peedimaa@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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11

Ecoist 2013 a tegevusaruanne

2013 aastal jätkati olemasoleva investeerimisportfelli haldamisega Swedbank personaalpanganduse vahendusel. Turgudel suuri kõikumisi ei toimunud ning portfell kasvas mõõdukalt. Investeerimisstrateegias ei ole suuremaid muudatusi plaanis. Firmal puuduvad võetud laenud ja antud käendused, mis tooks riski suuremate kahjude katmisel.

2014. aastal on jätkuvalt plaanis otsida atraktiivseid investeerimisvõimalusi aktsiaturgudel ja turgude väliselt.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	17 357	78 293
Finantsinvesteeringud	320 211	468 057
Nõuded ja ettemaksed	679 706	466 365
Kokku käibevara	1 017 274	1 012 715
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	1 250	1 250
Kokku põhivara	1 250	1 250
Kokku varad	1 018 524	1 013 965
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	100 000	0
Võlad ja ettemaksed	51 068	51 297
Eraldised	14 322	12 866
Kokku lühiajalised kohustused	165 390	64 163
Kokku kohustused	165 390	64 163
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 840	3 840
Ülekurss	592 176	592 176
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 786	297 134
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 668	56 652
Kokku omakapital	853 134	949 802
Kokku kohustused ja omakapital	1 018 524	1 013 965

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused tegevuskulud	-5 263	-9 988
Muud ärikulud	0	-20
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 263	-10 008
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	28 369	0
Intressikulud	-1 291	0
Muud finantstulud ja -kulud	-19 749	21 513
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 066	11 505
Tulumaks	-20 734	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 668	11 505

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 263	-10 008
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	3 440	0
Kokku korrigeerimised	3 440	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 040	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	1 595
Laekunud intressid	0	79
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 278	-21 266
Kokku rahavood äritegevusest	-19 061	-29 600
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	19 000
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-306 573	-682 089
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	452 005	725 663
Antud laenud	-323 300	-45 000
Antud laenude tagasimaksed	112 000	56 000
Laekunud dividendid	3 284	3 778
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 584	77 352
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 000	0
Makstud intressid	-1 291	0
Makstud dividendid	-78 000	-80 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 709	-80 000
Kokku rahavood	-60 936	-32 248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	78 293	115 166
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-60 936	-32 248
Valuutakursside muutuste mõju	0	-4 625
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 357	78 293

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 840	592 176	297 134	893 150
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	56 652	56 652
31.12.2012	3 840	592 176	353 786	949 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-18 668	-18 668
Makstud dividendid			-78 000	-78 000
31.12.2013	3 840	592 176	257 118	853 134

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ecoist 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega, ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ Ecoist arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsvarad

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emavõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, maksuvõlad ning 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 kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (2011.a. kehtis samuti maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. 1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Aasta jooksul on OÜ Ecoist teostanud lühiajaliste finantsinstrumentide müüki. Tulu finantsinvesteeringute müügist kajastatakse müügi hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. OÜ Ecoist seotud osapoolteks on:

- a) osahingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- b) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed ja nendega seotud ettevõtted;
- b) sidusettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Swedbank	17 357	78 293
Kokku raha	17 357	78 293

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2011	334 632	94 382	17 229	446 243
Soetamine	452 987	207 498	21 604	682 089
Müük müügihinnas või lunastamine	-593 120	-115 364	-17 179	-725 663
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	44 658	21 412	-682	65 388
31.12.2012	239 157	207 928	20 972	468 057
Soetamine	306 573			306 573
Müük müügihinnas või lunastamine	-223 105	-207 928	-20 972	-452 005
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 414			-2 414
31.12.2013	320 211	0	0	320 211

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	156 801	156 801		
Ostjatelt laekumata arved	156 801	156 801		
Nõuded seotud osapoolte vastu	75 000	75 000		
Muud nõuded	447 905	447 905		
Laenunõuded	443 300	443 300		
Intressinõuded	4 605	4 605		
Kokku nõuded ja ettemaksed	679 706	679 706		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	156 801	156 801	0	0
Muud nõuded	309 564	309 564	0	0
Laenunõuded	307 000	307 000	0	0
Intressinõuded	2 564	2 564	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	466 365	466 365	0	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 658	2 658
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 658	2 658

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12177399	Toome Tennis OÜ	Eesti	Kinnisvara üürile andmine	50	50

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksuvõlad	2 658	2 658		
Muud võlad	48 410	48 410		
Dividendivõlad	48 400	48 400		
Muud viitvõlad	10	10		
Kokku võlad ja ettemaksed	51 068	51 068		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	230	230	0	0
Maksuvõlad	2 658	2 658	0	0
Muud võlad	48 409	48 409	0	0
Dividendivõlad	48 400	48 400	0	0
Muud viitvõlad	9	9	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	51 297	51 297	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 840	3 840
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus on 1920 eurot.		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes puudus 2013.aastal palgaline tööjõud (2013.aastal samuti puudus palgaline tööjõud).

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	75 000	75 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	443 300	232 000	0

2013	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	308 300	97 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole aruandeaastal tasusid arvestatud (2012.a. ei ole samuti tasusid arvestatud).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2014

OÜ Ecoist (registrikood: 11378055) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN PEEDIMAA	Juhatuseliige	30.06.2014
EVA PEEDIMAA	Juhatuseliige	30.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 786
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 668
Kokku	257 118
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	257 118
Kokku	257 118

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eva Peedimaa	46708012720		1920 EUR
Juhan Peedimaa	37505092712		1920 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036177
E-posti aadress	juhan.peedimaa@gmail.com