

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Aktiva Haldus OÜ

registrikood: 11385693

tänavatalu nimi, Arukaskede pst.7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10915

telefon: +372 56958400

e-posti aadress: kati.kuul@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Aktiva Haldus on asutatud 08.05.2007. Osaühingu tegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine väiksema ja keskmise suurusega ettevõtetele, kellel puudub vajadus palgata täiskohaga raamatupidaja. 2013.aasta lõpuks oli osaühingul sõlmitud teenuseosutamise lepingud 4 ettevõttega. Aastal 2013 ostis OÜ kaks korterit, üks korter remonditi ja müüdi. Aasta 2014 põhieesmärgiks on suurendada püsiklientide hulka.

Aastal 2013 täistööajaga töötajaid osaühingus ei olnud. Töötas ajutine töötaja osalise ajaga, kelle arvestati tasu 76 eurot. OÜ Aktiva Haldus juhatus koosneb 1-st liikmest, kellele majandusaastal tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 319	9 841	
Nõuded ja ettemaksed	1 391	1 355	2
Varud	29 137	55 000	3
Kokku käibevara	74 847	66 196	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 123	2 462	4
Kokku põhivara	2 123	2 462	
Kokku varad	76 970	68 658	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 576	29 768	5
Võlad ja ettemaksed	1 213	482	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 789	30 250	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 656	10 232	5
Kokku pikaajalised kohustused	5 656	10 232	
Kokku kohustused	11 445	40 482	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 364	14 457	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 349	10 907	
Kokku omakapital	65 525	28 176	
Kokku kohustused ja omakapital	76 970	68 658	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	85 342	14 900	
Muud äritulud	300	350	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 013	-802	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 226	-2 869	
Tööjõukulud	-102	0	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-339	-470	4
Muud ärikulud	0	-202	
Kokku ärikasum (-kahjum)	37 962	10 907	
Intressikulud	-613	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 349	10 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 349	10 907	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	37 962	10 907	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	339	470	
Muud korrigeerimised	0	1	
Kokku korrigeerimised	339	471	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-36	1 970	2
Varude muutus	25 863	-55 000	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	731	269	6
Kokku rahavood äritegevusest	64 859	-41 383	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	40 000	5
Saadud laenude tagasimaksed	-29 768	0	5
Makstud intressid	-613	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 381	40 000	
Kokku rahavood	34 478	-1 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 841	11 224	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 478	-1 383	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 319	9 841	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	14 457	17 269
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 907	10 907
31.12.2012	2 556	256	25 364	28 176
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 349	37 349
31.12.2013	2 556	256	62 713	65 525

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aktiva Haldus 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2013 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille efektiivne kasutusaeg on üle ühe aasta ja soetusmaksumus alates 600 euro. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kantakse kasutusele võtmisel 100%-liselt kuludesse ning nende üle eraldi arvestust ei peeta. Amortisatsiooni arvestatakse osaühingus lineaarse meetodi alusel. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle juhul kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse osanikke, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 109	1 109
Ettemaksed	282	282
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 391	1 391
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 141	1 141
Ettemaksed	214	214
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 355	1 355

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	29 137	55 000
Kokku varud	29 137	55 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	13 672	13 672
Akumuleeritud kulum	-10 739	-10 739
Jääkmaksumus	2 933	2 933
Amortisatsioonikulu	-470	-470
Muud muutused	-1	-1
31.12.2012		
Soetusmaksumus	12 179	12 179
Akumuleeritud kulum	-9 717	-9 717
Jääkmaksumus	2 462	2 462
Amortisatsioonikulu	-339	-339
31.12.2013		
Soetusmaksumus	12 179	12 179
Akumuleeritud kulum	-10 056	-10 056
Jääkmaksumus	2 123	2 123

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	4 576	4 576			euribor+4,806%	EUR	20.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	4 576	4 576					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	5 656		5 656		euribor+4,806%	EUR	20.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	5 656		5 656				
Laenukohustused kokku	10 232	4 576	5 656				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank AS	4 768	4 768			4,818%	EUR	20.12.2015
Laen omanikult	25 000	25 000			0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	29 768	29 768					
Pikaajalised laenud							
Swedbank AS	10 232		10 232		4,818%	EUR	20.12.2015
Pikaajalised laenud kokku	10 232		10 232				
Laenukohustused kokku	40 000	29 768	10 232				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	35	35		
Maksuvõlad	190	190		
Muud võlad	988	988		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 213	1 213		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	68	68		
Maksuvõlad	74	74		
Muud võlad	340	340		
Kokku võlad ja ettemaksed	482	482		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	76	0
Sotsiaalmaksud	26	0
Kokku tööjõukulud	102	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

Aktiva Haldus OÜ (registrikood: 11385693) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATI KUUL	Juhatuse liige	01.07.2014
Resolutsioon:	Kinnitan aasta 2013 majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 349
Kokku	62 713
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 713
Kokku	62 713

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 349
Kokku	62 713
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 713
Kokku	62 713

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	69900	81.91%	Jah
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15442	18.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kati Kuul	47604210282	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56958400
E-posti aadress	kati.kuul@gmail.com