

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 08.06.2007

aruandeaasta lõpp: 31.12.2007

ärinimi: AvaKapital OÜ

registrikood: 11393853

tänava nimi,
maja ja korteri number: Pikk 2 - 7
linn: Kuressaare
postisihtnumber: 93813
maakond: Saaremaa

telefon: 5072 619

e-posti aadress: avango@hot.ee

põhitegevusala: Raamatupidamine; investeerimine väärtpaberitesse

tegevjuht: Lea Avango

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
<i>Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted.....</i>	<i>9</i>
<i>Lisa 2 Finantsinvesteeringud.....</i>	<i>10</i>
<i>Lisa 3 Võlakohustused.....</i>	<i>10</i>
<i>Lisa 4 Müügitulud.....</i>	<i>10</i>
<i>Lisa 5 Tehingud seotud isikutega</i>	<i>10</i>
Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele	10
Osanike nimekiri	11

TEGEVUSARUANNE

Osaühing AvaKapital on asutatud ja äriregistris registreeritud 08.juunil 2007 aastal. Osaühingu AvaKapital peamiseks tegevussuundadeks on raamatupidamise teenuse osutamine väikeettevõtetele ja omaniku vahendite investeerimine finantsturgudel. Raamatupidamisteenust osutati 2007 aastal peamiselt ühele kliendile, 2008 aastal lisandub eeldatavalt 1 – 2 klienti.

Investeerimise valdkonnas võeti ettevõtte poolt üle eraisiku investeeringud, kauplemistevõime oli 2007 aastal väheaktiivne, investeeringutes on arvestatud pikemaajalise perspektiiviga.

Aruandeaastal ettevõttes töölepingu alusel töötajaid ei olnud, tasusid juhatusele ei makstud. Ka järgneva majandusaasta, 2008 jooksul ei ole planeeritud ettevõttes täiendavat tööjõudu rakendada.

Lea Avango
Juhatuse liige

Juhatuse liige _____
L.Avango

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ AvaKapital juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandusaasta tegevustulemit. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Bilansi kuupäevast 31.12.2007 kuni raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäevani 29.06.2008 on teadaolevad asjaolud aruande koostamisel arvesse võetud. Juhatuse hinnangul on OÜ AvaKapital jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Kuressaares, 29.06.2008

Lea Avango
Juhatuse liige

Juhatuse liige _____
L.Avango

Bilanss

		31.12.2007	08.06.2007
AKTIVA			
Käibevara			
Raha		1 977	
Nõuded ostjate vastu		30 000	
Finantsinveseteeringud	2	377 337	
Käibevara kokku		409 314	
AKTIVA KOKKU		409 314	0
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Muud võlad	5	14 689	
Pikajalised kohustused			
Laenud	3	280 086	
Omakapital			
Osakapital		40 000	
Muud reservid	5	150 000	
Aruandeaasta tulem		-75 461	
Omakapital kokku		114 539	
PASSIVA KOKKU		409 314	0

Kasumiaruanne

(skeem 1)

		31.12.2007	08.06.2007
Müügitulu	4	30 000	
Mitmesugused tegevuskulud		-1 093	0
Ärikasum (-kahjum)		28 907	0
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud		-104 368	0
Aruandeaasta tulem		-75 461	0

Rahavoogude aruanne

	2007
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	28 907
Äritegevusega seotud nõuete muutus	-30 000
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	14 689
Makstud intressid	14 004
Kokku rahavood äritegevusest	-408
Rahavood investeerimistegevusest	
Muude finantsinvesteeringute soetus	2 -467 717
Saadud intressid	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-467 701
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	440 086
Laenude tagasimaksed	-10 000
Osakapitali sissemaks	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	470 086
Rahavood kokku	1 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 977

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Reserv	Aruandeaasta tulem	Kokku
08.06.2007	0		0	0
Osakapitali sissemaks	40 000			40 000
Reservkapitali moodustamine		150 000		150 000
Aruandeaasta kahjum			-75 461	-75 461
31.12.2007	40 000	150 000	-75 461	114 539

Raamatupidamise aastaaruande lisad***Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud põhimõtted***

OÜ AvaKapital 2007 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt avaldatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas oleva sularaha ja panga arvelduskonto jääke.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud ja eeldatavalt laekuvaid nõudeid. Vajdusel hinnatakse nõuete laekumise tõenäosust ostjate lõikes, ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse bilansis miinusemärgiga, lootusetuid nõudeid bilansis ei kajastata. Aruandeperioodi jooksul lootusetuks hinnatud nõuded kajastatakse nende tekkimise perioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringutena kajastuvad bilansis kauplemiseesmärgil soetatud aktsiad ja muud väärtpaberid bilansipäeva turuväärtuses.

Finantsinvesteeringud kajastatakse õiglasest väärtuses, väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruande finantstulude ja/või –kulude kirjetel.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud maksumuses. Lühiajalistena kajastatakse kohustused, mille tagasimakse tähtaeg on järgmisel aruandeperioodil, pikaajalistena kajastatakse kohustused, mille tagastamise tähtaeg on enam kui 12 kuud bilansipäevast.

Müügituludena kajastatakse tulud teostatud teenuste eest või teenuse valmidusastme meetodil.

Finantstuludes ja –kuludes kajastatakse finantsinvesteeringute soetuse ja müügiga ning realiseerimata investeeringute õiglasest väärtusesse hindamisest tekkivad tulud/kulud.

Lisa 2 Finantsinvesteeringud

Aruandeaastal võeti ettevõtte poolt üle eraisiku finantsinvesteeringud.

Ülevõtmishinnaks on eraisiku poolt tehtud ostude soetusväärtus.

Aruande perioodi lõpu bilansikuupäeva seisuga hinnati investeeringud õiglase väärtuse meetodil, so turuhinnas, hinnamuutus kajastati kasumiaruandes finantskuludes. Investeeringud on hinnatud iga investeeringu lõikes eraldi.

Soetusmaksumuse nominaalväärtus	465 987
Väärtuse muutus tulenevalt turuhinnast 31.12.2007	-88 650
Investeeringute turuväärtus 31.12.2007	377 337
Investeeringutega seotud tasud aruandeperioodil	-1 730

Lisa 3 Võlakohustused

Võlakohustused on tekkinud ülevõetud finantsinvesteeringute soetusmaksumusest.

Võla tagastamise tähtaeg on 5 aastat, laenuintress 5%, tagatisvaraks finantsinvesteeringud.

Lisa 4 Müügitulud

Raamatupidamisteenused, Eestis	30 000
--------------------------------	--------

Lisa 5 Tehingud seotud isikutega

Seotud isikutena käesolevas aruandes on käsitletud osanikku ja juhtkonda.

Ülevõetud aktsiate soetusmaksumus 440 086 krooni.

Aktsiate soetusmaksumusest on moodustatud hinnamuutuste reserv 150 000 krooni.

Võlakohustus osanikule 280 086 krooni.

Muud lühiajalised kohustused osanikule 14 689 krooni.

Juhatuse allkirjad 2007.a majandusaasta aruandele

Lea Avango, juhatuse liige

Juhatuse liige _____
L.Avango

Osanike nimekiri

Nimi	Aadress	Isikukood	Osa nimiväärtus
Lea Avango	Pikk 2-7, Kuressaare	46304240237	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

AvaKapital OÜ (registrikood: 11393853) 08.06.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

LEA AVANGO (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2008