

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Volli Invest

registrikood: 11539682

tänava/talu nimi, Jaama 26a-5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 53401651

e-posti aadress: volliinvest@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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Aasta 2013

OÜ Volli Invest asutati 2008. aasta oktoobris. Ettevõtte peakontor asub Tartus. Ettevõtte põhitegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301).

2013 aasta jooksul on investeerimisportfelli lisandunud nii avalikul aktsiaturul kaubeldavaid väärtpabereid (aktsiad ja fondid) kui ka Eesti eraettevõtte osalust. Lisaks sellele osa varasid on paigutatud kinnisvarainvesteeringusse, milleks on Tartu linnas asuv korteri omand. Korter on välja üüritud eraisikule, millest aruandeaastal tuli ka müügitulu.

Aastal 2014 plaanitakse jätkuvalt juhtida olemasolevat investeerimisportfelli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	8 301	80 255
Finantsinvesteeringud	0	2 467
Nõuded ja ettemaksed	0	9
Varud	0	314
Kokku käibevara	8 301	83 045
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	22 983	3 967
Kinnisvarainvesteeringud	55 347	0
Materiaalne põhivara	13 705	13 936
Kokku põhivara	92 035	17 903
Kokku varad	100 336	100 948
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	-458	0
Kokku lühiajalised kohustused	-458	0
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	224	224
Kokku pikaajalised kohustused	224	224
Kokku kohustused	-234	224
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Ülekurss	52 804	52 804
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 138	6 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154	28 708
Kokku omakapital	100 570	100 724
Kokku kohustused ja omakapital	100 336	100 948

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	2 510	0
Muud äritulud	-404	123
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 258	-1 723
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-232	0
Muud ärikulud	-770	-63
Kokku ärikasum (-kahjum)	-154	-1 663
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-154	-1 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154	-1 663

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-154	-1 663
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	232	0
Kokku korrigeerimised	232	0
Muud rahavood äritegevusest	174	0
Kokku rahavood äritegevusest	252	-1 663
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 936
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-55 347	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-16 859	-3 528
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	66 458
Laekunud intressid	0	19
Laekunud dividendid	0	93
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 206	49 106
Kokku rahavood	-71 954	47 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	80 255	32 812
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-71 954	47 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 301	80 255

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	12 782	52 804	11 636	77 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 502	23 502
31.12.2012	12 782	52 804	35 138	100 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-154	-154
31.12.2013	12 782	52 804	34 984	100 570

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Volli Invest 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning tugineb heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Volli Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ümardatuna lähima täiseuroni.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Juhul, kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ning mida kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Juhul kui kinnisvaraobjekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järeelmaksu perioodi jooksul. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukulud ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse perioodi kuludena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Intressitulud, ja dividenditulud

Intressitulud, litsentsitasusid ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tulud laekumine on tõenäoline ja tulud suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulud kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulud kassapõhiselt. Dividenditulud kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2010. a on maksumäär 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ Volli Invest (registrikood: 11539682) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ŠOR	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-154
Kokku	34 984

Aruande perioodi kasum kantakse jaotamata kujul järgmisesse perioodi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2510	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Šor	37909142715	Jaama 26a-5, Tartu linn, Tartu maakond, 51003, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53401651
E-posti aadress	volliinvest@gmail.com