

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Exante OÜ

registrikood: 11555422

tänava nimi, majanumber: A. H. Tammsaare tee 47

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

telefon: +372 5023443

e-posti aadress: meelis.mitt@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	10
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 6 Müügitulu	13

Tegevusaruanne

Osaühing Exante on asutatud 2008. aastal ning tema põhitegevusaladeks on nõustamis- ja investeerimisalane tegevus.

01.01.2013 - 31.12.2013 kestnud majandusaastal sai osaühing müügitulu 14 tuhat eurot (2012: 15 tuhat eurot). Osaühing sai tulu kolmelt tegevusalalt, milleks olid konsultatsiooni- ja koolitusteenuste osutamine, investeringute väärtuse kasv ja dividendid ning renditulu kinnisvarainvesteeringutelt.

Lõppenud majandusaastal firmas palgalisi töötajaid ei olnud ning töötasu ei arvestatud. Ettevõtte juhtkonna liikmetele soodustusi tehtud ei ole ning osaühingul puuduvad juhtkonna tasustamisega seotud potentsiaalsed kohustused. Juhtkonna liikmetele nende põhikirjaliste kohustuste täitmise eest tasu ei arvestatud.

2014. aastal kavatseb osaühing tegevust senistel tegevusaladel jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	119	1 629	
Nõuded ja ettemaksed	9 473	5 989	2
Kokku käibevara	9 592	7 618	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 187	7 088	
Kinnisvarainvesteeringud	7 011	7 011	3
Materiaalne põhivara	505	835	4
Kokku põhivara	14 703	14 934	
Kokku varad	24 295	22 552	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 740	11 552	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743	8 188	
Kokku omakapital	24 295	22 552	
Kokku kohustused ja omakapital	24 295	22 552	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	14 389	14 938	6
Brutokasum (-kahjum)	14 389	14 938	
Üldhalduskulud	-12 909	-7 782	
Ärikasum (kahjum)	1 480	7 156	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	263	1 032	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 743	8 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743	8 188	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 480	7 156	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	330	323	3
Kokku korrigeerimised	330	323	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 484	-5 712	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 674	1 767	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0	
Laekunud tütarettevõtjate müügist	2 500	0	
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	100	
Laekunud dividendid	164	59	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	164	-841	
Kokku rahavood	-1 510	926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 629	703	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 510	926	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	119	1 629	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	11 552	14 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 188	8 188
31.12.2012	2 556	256	19 740	22 552
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 743	1 743
31.12.2013	2 556	256	21 483	24 295

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Exante on Eesti Vabariigi äriseadustiku alusel asutatud osaühing.

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühingu esitlus- ja arvestusvaluutaks on euro. Kasutusel oü raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 2.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Finantsvarad

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui osaühing kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalendid kajastavad sularaha kassas ning pangakontodel ja üleöödeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudmeetodil, rahavoogusid investeerimis- ja finantseerimistegevusest kajastatakse brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Finantsinvesteeringud

Investeeringud aktsiatesse (välja arvatud osalused tütar- või sidusettevõtjates), mille väärtus on usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse bilansis nende õiglasest väärtuses. Samuti kajastatakse õiglasest väärtuses sellised võlakirjad ja muud võlainstrumentid, mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani.

Investeeringud aktsiatesse, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, ja nendega soetud tuletisinstrumentid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses miinus võimalikud allahindlused. Lunastustähtajani hoitavaid finantsinvesteeringuid võlainstrumentidesse kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Omakapitali- ja võlainstrumentid, mis on ettenähtud realiseerimiseks järgneva aruandeperioodi jooksul, kajastatakse bilansireal "Lühiajalised finantsinvesteeringud". Pikaajalised aktsiad ning muud väärtpaberid kajastatakse põhivarana bilansireal "Pikaajalised finantsinvesteeringud".

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatesse või osadesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Antud meetodi rakendamisel kajastatakse investeering algselt tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid kajastatakse finantstuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib neile dividendidele õigus.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvara, mida osaühing hoiab omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna eesmärgil saada tulu vara väljarentimisest või tema väärtuse kasvust.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ostuhinda ja soetamisega otseselt seotud tehingutasusid.

Osaühing kajastab kinnisvarainvesteeringuid bilansis soetusmaksumuse meetodil, mille kohaselt kinnisvarainvesteeringut kajastatakse bilansis ja kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Kinnisvarainvesteeringu koosseisu kuuluvat maad ei amortiseerita.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute väärtuse langusele. Juhul, kui ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastuvatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest kulutustest, v.a. finantseerimislepingu lepingutasu. Põhivarana kajastatakse bilansis maa, ehitised ja muud olulised pika kasutuseaga varad. Materiaalne põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Ettevõttes viiakse perioodiliselt läbi põhivarade väärtusetest, et teha kindlaks varaobjektide kaetav väärtus. Juhul, kui vara on bilansis kajastatud kallimana kui kaetav väärtus, hinnatakse vara väärtus vastavalt alla. Nimetatud allahindlused kajastuvad kasumiaruandes amortisatsioonikulude koosseisus vastavalt varaobjekti funktsioonile.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kontoritehnika	4

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad 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 kuulavas summas.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või osaühingul pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Osaühing on kohustatud tulenevalt äriseadustiku nõuetest moodustama puhaskasumi eraldistest reservkapitali. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse summa saavutamiseni.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Müügitulu kajastab tarnitud kaupade või osutatud teenuste eest saada olevaid summasid, välja arvatud allahindlused ja maksud. Teenuse müügitulu kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist ja kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides teenuse osutamisega kaasnevate kuludega. Kauba müügitulu kajastatakse siis, kui kõik kauba omandiga seotud olulised riskid ja hüved on üle läinud ostjale ning tehingu kulud on usaldusväärselt määratavad.

Tulu dividendidest kajastatakse hetkel, kui tekib dividendide saamise õigus. Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Kulud

Kulude kajastamisel kasutatakse tekkepõhist arvestuspõhimõtet.

Maksustamine

Eesti Vabariigis kehtib alates 01.01.2000 tulumaksusüsteem, mille kohaselt tulumaksu makstakse kasumi jaotamiselt dividendidena või varjatud kasumijaotuselt (kingitused, erisoodustused jms) määras 21/79. Seoses sellega puudub eraldi tulumaksubaasi arvutamiseks ning edasilükatud maksuvarade ja -kohustuste kajastamiseks majanduslik sisu. Dividendide tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real „Tulumaks“ dividendide väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	9 473	9 473	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 473	9 473	0	0
	31.12.2012	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	5 989	5 989	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 989	5 989	0	0

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	7 011	7 011
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 011	7 011
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 011	7 011
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 011	7 011
31.12.2013		
Soetusmaksumus	7 011	7 011
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	7 011	7 011

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	350	350

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	1 074	1 074	1 074
Akumuleeritud kulum	-916	-916	-916
Jääkmaksumus	158	158	158
Ostud ja parendused	1 000	1 000	1 000
Amortisatsioonikulu	-323	-323	-323
31.12.2012			
Soetusmaksumus	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-165	-165	-165
Jääkmaksumus	835	835	835
Ostud ja parendused	0		
Amortisatsioonikulu	-330	-330	-330
31.12.2013			
Soetusmaksumus	1 000	1 000	1 000
Akumuleeritud kulum	-495	-495	-495
Jääkmaksumus	505	505	505

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	21 483	19 740
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 711	5 247
Kokku tingimuslikud kohustused	27 194	24 987

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	14 389	14 938
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	14 389	14 938
Kokku müügitulu	14 389	14 938
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus	1 485	2 293
Ärinõustamine	12 554	12 295
Kinnisvara rendileandmine	350	350
Kokku müügitulu	14 389	14 938

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Exante OÜ (registrikood: 11555422) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS MITT	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743
Kokku	21 483
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 483
Kokku	21 483

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 743
Kokku	21 483
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 483
Kokku	21 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	12554	87.25%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	1485	10.32%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Mitt	37603150320	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5023443
E-posti aadress	meelis.mitt@gmail.com