

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Stipend Investments OÜ

registrikood: 11594959

tänavatänu nimi, Väike-Ameerika 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10129

telefon: +372 4427542

faks: +372 4427543

e-posti aadress: invest@stipend.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Stipend Investments OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara üürileandmine ja hoonestusprojektide arendus. 2014. aastal teenis ettevõtte müügitulu 37 260 eurot. Ettevõtte 2014.a. kasum oli 6386 eurot.

Stipend Investments OÜ-l aruandeaastal töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 867	8 075
Finantsinvesteeringud	42 731	36 472
Nõuded ja ettemaksed	57 003	114 489
Kokku käibevara	101 601	159 036
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	468 874	468 874
Kokku põhivara	468 874	468 874
Kokku varad	570 475	627 910
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	12 000	427 200
Võlad ja ettemaksed	4 539	25 155
Kokku lühiajalised kohustused	16 539	452 355
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	410 900	38 905
Kokku pikaajalised kohustused	410 900	38 905
Kokku kohustused	427 439	491 260
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 966	-2 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 386	136 353
Kokku omakapital	143 036	136 650
Kokku kohustused ja omakapital	570 475	627 910

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	37 260	6 070
Muud äritulud	13 969	156 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 796	-8 601
Mitmesugused tegevuskulud	-3 181	-2 644
Muud ärikulud	-8	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 756	150 825
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 259	-16 341
Intressikulud	-2 533	-15 084
Muud finantstulud ja -kulud	10 416	16 953
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 386	136 353
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 386	136 353

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-7 756	150 825
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	1	-156 000
Kokku korrigeerimised	1	-156 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 485	-8 586
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-20 616	10 911
Kokku rahavood äritegevusest	29 114	-2 850
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-160 374
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-52 813
Antud laenud	0	-157 500
Antud laenude tagasimaksed	0	88 000
Laekunud intressid	10 416	11 050
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 416	-271 637
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 495	371 905
Saadud laenude tagasimaksed	-68 700	-91 300
Makstud intressid	-2 533	-3 415
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 738	277 190
Kokku rahavood	-6 208	2 703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 075	5 372
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 208	2 703
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 867	8 075

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	-2 387	297
Aruandeaasta kasum (kahjum)		136 353	136 353
31.12.2013	2 684	133 966	136 650
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 386	6 386
31.12.2014	2 684	140 352	143 036

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stipend Investments OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	137	2 500
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	137	2 500

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	152 500	152 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	152 500	152 500
31.12.2013		
Soetusmaksumus	152 500	152 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	152 500	152 500
31.12.2014		
Soetusmaksumus	152 500	152 500
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	152 500	152 500

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	160 374
Muud muutused	156 000
31.12.2013	316 374
31.12.2014	316 374

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	37 260	5 455
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	41 858	9 128

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Nordea pank	12 000	12 000			EURIBOR+4,35%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	12 000	12 000				
Pikaajalised laenud						
Nordea pank	35 000		35 000		EURIBOR+4,35%	EUR
Eraisik	23 200		23 200		0%	EUR
Juriidiline isik	352 700		352 700		5%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	410 900		410 900			
Laenukohustused kokku	422 900	12 000	410 900			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Eraisik	27 200	27 200			0%	EUR
Nordea pank	12 000	12 000			EURIBOR+4,35%	EUR
Juriidiline isik	388 000	388 000			5%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	427 200	427 200				
Pikaajalised laenud						
Nordea pank	38 905		38 905		EURIBOR+4,35%	EUR
Pikaajalised laenud kokku	38 905		38 905			
Laenukohustused kokku	466 105	427 200	38 905			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 260	6 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 260	6 070
Kokku müügitulu	37 260	6 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
kinnisvara üürileandmine	37 260	6 070
Kokku müügitulu	37 260	6 070

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	409 270	21 200	415 200

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 055

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2015

Stipend Investments OÜ (registrikood: 11594959) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANAR KIRSS	Juhatuse liige	19.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 386
Kokku	140 352
Jaotamine	
Kokku	140 352

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	133 966
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 386
Kokku	140 352
Jaotamine	
Kokku	140 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	37260	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alu Varahaldus OÜ	11200788	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR
Versatil Osaühing	11486365	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4427542
Faks	+372 4427543
E-posti aadress	invest@stipend.ee