

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Eisenventure Investment OÜ

registrikood: 11763824

tänavaja/talu nimi, Pärnu mnt 141-59

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11314

telefon: +372 6841400

faks: +372 6841401

e-posti aadress: finants@sunnybusiness.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Eisenventure Investment OÜ põhiliseks tegevusalaks on finantsalane nõustamine rahastamisstruktuurides.

Tulud, kulud ja kahjum

2014. aasta kahjumiks oli 5 929 eurot.

Investeeringud

Aruandeperioodil ettevõtte investeeringuid põhivarasse teinud ei ole. Küll on ettevõtte teinud investeeringuid finantsvaradesse.

Personal

2014. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele töötasu ega muid hüvitisi ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2014. majandusaastal loodab Eisenventure Investment OÜ investeerimiskliima paranemisele, kuna finantsturud on palju stabiilsemad kui majanduskriisi ajal. Ettevõtte jätkab finantsalase nõustamise arendamist.

Juhatusel liige

Mati Annus

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	32 243	34 340	2
Finantsinvesteeringud	3 653	3 743	3
Nõuded ja ettemaksed	18 231	20 489	4
Kokku käibevara	54 127	58 572	
Kokku varad	54 127	58 572	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 504	34 020	5;8
Võlad ja ettemaksed	2 400	2 400	6
Kokku lühiajalised kohustused	37 904	36 420	
Kokku kohustused	37 904	36 420	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 596	34 045	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 929	-14 449	
Kokku omakapital	16 223	22 152	
Kokku kohustused ja omakapital	54 127	58 572	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	1 200	1 521
Mitmesugused tegevuskulud	-3 295	-3 762
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 095	-2 241
Muud finantstulud ja -kulud	-3 834	-12 208
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 929	-14 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 929	-14 449

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 095	-2 241
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	2 400
Kokku rahavood äritegevusest	-2 095	159
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	6 265
Antud laenud	-700	-17 038
Antud laenude tagasimaksed	0	26 680
Laekunud intressid	3	5
Laekunud dividendid	251	46
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-446	15 958
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-23 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-23 100
Kokku rahavood	-2 541	-6 983
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 340	41 849
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 541	-6 983
Valuutakursside muutuste mõju	444	-526
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	32 243	34 340

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	34 045	36 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-14 449	-14 449
31.12.2013	2 556	19 596	22 152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-5 929	-5 929
31.12.2014	2 556	13 667	16 223

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Muudatused RTJ-des ei toonud kaasa muudatusi ettevõtte arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodes bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Ettemakseid bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

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).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude vahel. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletinstrumentid, 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 poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Eisenventure Investment OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke,
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda,
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	32 243	34 340

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	18 637	18 637
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 265	-6 265
Muud	-8 629	-8 629
31.12.2013	3 743	3 743
Muud	-90	-90
31.12.2014	3 653	3 653

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	18 231	18 231
Laenunõuded	18 231	18 231
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 231	18 231
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	20 489	20 489
Laenunõuded	20 489	20 489
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 489	20 489

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt	35 445	35 445			6,5%	DKK	8
Laen eraisikult	59	59			6,5%	DKK	8
Lühiajalised laenud kokku	35 504	35 504					
Laenukohustused kokku	35 504	35 504					

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt	33 282	33 282			6,5%	DKK	8
Laen eraisikult	738	738			6,5%	DKK	8
Lühiajalised laenud kokku	34 020	34 020					
Laenukohustused kokku	34 020	34 020					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 400	2 400
Kokku võlad ja ettemaksed	2 400	2 400

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 400	2 400
Kokku võlad ja ettemaksed	2 400	2 400

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte osakapital seisuga 31.12.2014 koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda vajadusel 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2014 moodustas 13 667 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik netodividendidena välja maksta 10 934 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 2 733 eurot.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 504	34 020

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Eisenventure Investment OÜ (registrikood: 11763824) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MATI ANNUS	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 929
Kokku	13 667
Jaotamine	
Kokku	13 667

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	1200	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6841400
Faks	+372 6841401
E-posti aadress	finants@sunnybusiness.ee