

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Actual Assets OÜ

registrikood: 11804530

tänava/talu nimi, Nõmmiku tn 10

maja ja korteri number:

alevik: Vahi alevik

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 60534

telefon: +372 56500577

e-posti aadress: reenapuu@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

OÜ Actual Assets on asutatud 14.12.2009a. Samas alustati tegevust põhikirjalistel tegevusaladel, milledest peamiseks on kinnisvara vahendusteenuse osutamine. Ettevõtte keskendus möödunud majandusaastal kinnisvara turu arengutega kooskõlas tegutsemisele ja kliendisuhete loomisele ning hoidmisele, millega ettevõtte jätkab ka tuleval aastal. Palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud. Teenitud kasumiga tahab ettevõtte vaadata kindlamal pilgul tulevikku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	60 200	43 259
Nõuded ja ettemaksed	0	194
Kokku käibevarad	60 200	43 453
Kokku varad	60 200	43 453
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	157	0
Kokku pikaajalised kohustised	157	0
Kokku kohustised	157	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 017	1 017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 880	39 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 590	693
Kokku omakapital	60 043	43 453
Kokku kohustised ja omakapital	60 200	43 453

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	39 522	18 913
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	-78	-650
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 780	-6 086
Mitmesugused tegevuskulud	-450	-717
Muud ärikulud	-8 624	-10 767
Ärikasum (kahjum)	16 590	693
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 590	693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 590	693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Actual Assets raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. OÜ Actual Assets kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raha

Raha ja rahaekvivalendid.

Raha ja rahaekvivalentide all kajastatakse sularaha kassas ning panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Müügiks ostetud kaubad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks olemasolevasse seisukorda.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus on vähemalt 1000 eurot ja kasutusiga üle kahe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle kahe aasta, kuid soetusmaksumus jääb alla 1000 euro, kantakse 100% ulatuses kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansi väliselt.

Kasutatakse lineaarseid amortisatsiooninorme, milleks on:

- büroorumile 2%
- kontorimööblile 20%
- kontoritehnikale 30% aastas.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja osaliselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tingitud allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. OÜ Actual Assets ettevõtte poolt soetatud tarkvara amortisatsiooninormiks on 20-25% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eur.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele ja kajastatakse ka edaspidises arvestuses nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Eestis kehtiva seaduse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 21/79 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses väljatoodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi. Ettevõtte puuduvad palgalised töötajad.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2017

Actual Assets OÜ (registrikood: 11804530) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REENA PÄRNPUU	Juhatuse liige	24.06.2017
VELLO PÄRNPUU	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 590
Kokku	56 470

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	19512	49.37%	Jah
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	20010	50.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reena Pärnpuu	47204124215		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56500577
E-posti aadress	reenapuu@gmail.com