

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Actual Assets OÜ

registrikood: 11804530

tänava/talu nimi, Nõmmiku 10

maja ja korteri number:

küla: Vahi küla

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	50 295	44 341
Kokku käibevara	50 295	44 341
Kokku varad	50 295	44 341
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	535	461
Kokku lühiajalised kohustused	535	461
Kokku kohustused	535	461
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 017	1 017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 307	19 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 880	20 993
Kokku omakapital	49 760	43 880
Kokku kohustused ja omakapital	50 295	44 341

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	20 340	35 320
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	-1 488	-1 569
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 108	-5 108
Mitmesugused tegevuskulud	-406	-155
Muud ärikulud	-7 458	-7 495
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 880	20 993
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 880	20 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 880	20 993

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 880	20 993
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	74	413
Kokku rahavood äritegevusest	5 954	21 406
Kokku rahavood	5 954	21 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	44 341	22 935
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 954	21 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 295	44 341

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	631	19 700	22 887
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 556	631	19 700	22 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 993	20 993
Muutused reservides		386	-386	0
31.12.2013	2 556	1 017	40 307	43 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 880	5 880
31.12.2014	2 556	1 017	46 187	49 760

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 -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus on vähemalt 320 eurot ja kasutusiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus jääb alla 320 euro, kantakse 100% ulatuses kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansi väliselt.

Kasutatakse lineaarseid amortisatsiooninorme, milleks on:

- bürooruumile 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eur.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (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: 22.06.2015

Actual Assets OÜ (registrikood: 11804530) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REENA PÄRNPUU	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 880
Kokku	46 187

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	15078	74.13%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	5262	25.87%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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