

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Actual Assets OÜ

registrikood: 11804530

tänavatalu nimi, Nõmmiku 10

maja ja korteri number:

küla: Vahi küla

vald: Tartu vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

OÜ Actual Assets on asutatud 14.12.2009a. Samas alustati tegevust põhikirjalistel tegevusaladel, milledest peamiseks on kinnisvara ostu ja

müügiteenuse 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)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	22 935	15 181
Kokku käibevara	22 935	15 181
Kokku varad	22 935	15 181
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	48	9
Kokku lühiajalised kohustused	48	9
Kokku kohustused	48	9
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	631	237
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 985	4 504
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 715	7 875
Kokku omakapital	22 887	15 172
Kokku kohustused ja omakapital	22 935	15 181

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	17 292	15 620
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	0	-1 444
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 650	-560
Mitmesugused tegevuskulud	-146	-4 724
Muud ärikulud	-7 781	-1 017
Ärikasum (kahjum)	7 715	7 875
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 715	7 875
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 715	7 875

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 715	7 875
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	39	44
Kokku rahavood äritegevusest	7 754	7 919
Kokku rahavood	7 754	7 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 181	7 262
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 754	7 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 935	15 181

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		4 741	7 297
Vigade parandamise mõju			-237	-237
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556		4 504	7 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 875	7 875
Muutused reservides		237		237
31.12.2011	2 556	237	12 379	15 172
Vigade parandamise mõju				0
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 556	237	12 379	15 172
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 715	7 715
Muutused reservides		394	-394	0
31.12.2012	2 556	631	19 700	22 887

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 5000 krooni 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:

- 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.

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.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

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.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2013

Actual Assets OÜ (registrikood: 11804530) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REENA PÄRNPUU	Juhatuse liige	25.06.2013
VELLO PÄRNPUU	Juhatuse liige	26.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 985
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 715
Kokku	19 700
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	386
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 314
Kokku	19 700

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	11337	65.56%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	5955	34.44%	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