

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.12.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Actual Assets OÜ

registrikood: 11804530

tänava/talu nimi, Nõmmiku 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Vahi küla

vald: Tartu vald

postsihtnumber: 60534

maakond: Tartu maakond

telefon: 56500577

faks:

e-posti aadress: reenapuu@gmail.com

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Actual Assets on asutatud 14.12.2009a. Samas alustati tegevust põhikirjalistel tegevusaladel, milledest peamiseks on kinnisvara ostu ja müügiteenise osutamine. Esimesel tegevusaastal keskendus ettevõtte kinnisvara turu tundmaõppimisele ja kliendisuhete loomisele, millega ettevõtte jätkab ka tuleval aastal. Palgalisi töötajaid ettevõttes ei olnud. Teenitud kasumiga tahab ettevõtte vaadata kindlamal pilgul tulevikku.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

Juhatus kinnitab osaühing Actual Assets 2010 a. raamatupidamise aastaaruande täielikkust ja õigsust.

Juhatus kinnitab, et:

1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamis tavaga.
2. Raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ning õiglaselt.
3. Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvessevõetud ja esitatud.
4. Osaühing on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	14.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	113 628	
Nõuded ja ettemaksed	547	
Kokku käibevara	114 175	
Kokku varad	114 175	
Kohustused ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 175	
Kokku omakapital	114 175	
Kokku kohustused ja omakapital	114 175	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	14.12.2009 - 31.12.2010
Müügitulu	159 650
Muud äritulud	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 097
Mitmesugused tegevuskulud	-12 586
Muud ärikulud	-61 795
Ärikasum (-kahjum)	74 175
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	74 175
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 175

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	14.12.2009 - 31.12.2010
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	74 175
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-547
Kokku rahavood äritegevusest	73 628
Kokku rahavood	73 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 628
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 628

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.12.2009	40 000		40 000
14.12.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		74 175	74 175
31.12.2010	40 000	74 175	114 175

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Masjandusaasta aruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

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 Eesti kroonides.

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 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 5000 krooni, 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 akumulieeritud 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 5000

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 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 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 Tööjõukulud

(kroonides)

Palgalisi töötajaid ettevõttel ei ole.

Lisa 3 Seotud osapooled

(kroonides)

Lisa: Seotud osapooled

OÜ Actual Assets täisosalus kuulub juhatuse liikmele Reena Pärnpuule

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

Aruande digitaalallkirjad

Actual Assets OÜ (registrikood: 11804530) 14.12.2009 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REENA PÄRNPUU	Juhatuse liige	30.06.2011
VELLO PÄRNPUU	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	14.12.2009 - 31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	74 175
Kokku	74 175
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	4 000
Kokku	4 000
Sellel majandusaastal teenitud kasum jääb ettevõttesse tulevasteks investeeringuteks või põhivarade soetamiseks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	119706	74.98%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	39944	25.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reena Pärnpuu	47204124215		40000 EEK

Sidevahendid

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