

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Yesalfa OÜ

registrikood: 11791527

tänava/talu nimi, Turu 21

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50106

telefon: +372 5125156

e-posti aadress: mirlen@hot.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Yesalfa OÜ tegutseb viis aastat. Yesalfa OÜ põhitegevusalaks on tulu saamine Turu 21, Tartus äriruumide üürile andmisest.

Tulevikus planeerib juhtkond laieneda osaühingu tegevusalad, selleks teha arengu- ja uurimisväljaminekud.

Aruandeaastal ei olnud soetud materiaalne põhivara.

Yesalfa OÜ kasum 2014. aastal oli 26303 eurot.

Yesalfa OÜ-s 2014.a. majandusaastal ei olnud palgalisi töötajad. Juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele 2014.a. majandusaastal töötasu ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Firma juhtkond on veendumusel, et hoogsalt tihenevates konkurentsitingimustes püsima jäämiseks on tarvis efektiivset töökorraldust, kiiret reageerimist Euroliitu turu muutustele ja nende võimalik ennetamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 193	31 855	2
Nõuded ja ettemaksed	96 524	54 342	3
Kokku käibevara	107 717	86 197	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	14 638	14 638	
Nõuded ja ettemaksed	80 188	78 782	3
Kinnisvarainvesteeringud	496 223	496 223	
Kokku põhivara	591 049	589 643	
Kokku varad	698 766	675 840	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	577 234	588 928	5
Võlad ja ettemaksed	38 429	30 112	6
Kokku pikaajalised kohustused	615 663	619 040	
Kokku kohustused	615 663	619 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 116	34 739	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 303	19 377	
Kokku omakapital	83 103	56 800	
Kokku kohustused ja omakapital	698 766	675 840	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	42 182	42 182	8
Muud äritulud	0	11 044	
Mitmesugused tegevuskulud	-110	-301	
Muud ärikulud	0	-18 983	
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 072	33 942	
Intressikulud	-17 180	-18 714	
Muud finantstulud ja -kulud	1 411	4 149	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 303	19 377	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 303	19 377	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	42 072	33 942	
Korrigeerimised			
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	18 983	
Kokku korrigeerimised	0	18 983	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-42 182	-41 280	
Laekunud intressid	5	0	
Makstud intressid	-8 863	-10 696	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 968	949	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	60 000	
Laekunud intressid	0	16	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	60 016	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	15 000	5 500	
Saadud laenude tagasimaksed	-26 694	-35 394	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 694	-29 894	
Kokku rahavood	-20 662	31 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 855	784	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 662	31 071	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 193	31 855	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	34 739	37 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)		19 377	19 377
31.12.2013	2 684	54 116	56 800
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 303	26 303
31.12.2014	2 684	80 419	83 103

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Yesalfa 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 aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Europa Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Europa Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui

kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingu-tasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni-määr määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-10% aastas. Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektil vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulukaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmned bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
pank	11 193	31 855
Kokku raha	11 193	31 855

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	96 524	96 524	
Ostjatelt laekumata arved	96 524	96 524	
Muud nõuded	80 188		80 188
Laenunõuded	70 320		70 320
Intressinõuded	9 868		9 868
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 712	96 524	80 188

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	54 342	54 342	
Muud nõuded	78 782		78 782
Laenunõuded	70 320		70 320
Intressinõuded	8 462		8 462
Kokku nõuded ja ettemaksed	133 124	54 342	78 782

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	96 524	54 342
Kokku nõuded ostjate vastu	96 524	54 342

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	161 379		161 379		panga baasintress+3%	15.02.2020	
Laen ematteenvõttel	415 855		415 855		2%	15.09.2016	
Pikaajalised laenud kokku	577 234		577 234				
Laenukohustused kokku	577 234		577 234				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pangalaen	188 073		188 073		panga baasintress+3%		15.02.2015
Laen ematteenvõttel	400 855		400 855		2%		15.09.2015
Pikaajalised laenud kokku	588 928		588 928				
Laenukohustused kokku	588 928		588 928				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Maa		391 139
Ehitised		105 084
Kokku		496 223

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	38 429	38 429
Intressivõlad	38 429	38 429
Kokku võlad ja ettemaksed	38 429	38 429

	31.12.2013	1 - 5 aasta jooksul
Muud võlad	30 112	30 112
Intressivõlad	30 112	30 112
Kokku võlad ja ettemaksed	30 112	30 112

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	42 182	42 182
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	42 182	42 182
Kokku müügitulu	42 182	42 182
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	42 182	42 182
Kokku müügitulu	42 182	42 182

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		415 855	0	400 855
Sidusettevõtjad	176 713		133 125	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Yesalfa OÜ (registrikood: 11791527) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER DENISOFF	Juhatuse liige	09.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 303
Kokku	80 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42182	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mirale Grupp OÜ	11384995	Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5125156
E-posti aadress	mirlen@hot.ee