

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ 007 Invest

registrikood: 11955050

tänava/talu nimi, Maarja tee 16
maja ja korteri number:

küla: Lepiku küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61705

telefon: +372 55515007

e-posti aadress: info@007.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ 007 Invest on põhitegevuseks finantsvahendus.

2014. a. teenitud tulu moodustas 18 037 (2013. a: 327) eurot ning kasum - 3 084 (2013. a: 301) eurot.

Järgmisel aastal jätkab ettevõtte tegelema finantsvahenduse valdkonnas.

Aruandeaastal ei arvestatud ettevõtte juhatuse liikmele tasusid ega muid soodustusi. Aruandeaastal ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid, seega töötasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu (eur)	18 037	327
Puhaskasum (eur)	3 084	301
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,1	-
Puhasrentaablus	17,1%	92,0%
ROA	3,7%	9,5%
ROE	49,4%	9,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10	3 107	2
Nõuded ja ettemaksed	82 762	55	4
Kokku käibevara	82 772	3 162	
Kokku varad	82 772	3 162	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	66 673	0	6
Võlad ja ettemaksed	9 853	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	76 526	0	
Kokku kohustused	76 526	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Kohustuslik reservkapital	25	10	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453	167	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 084	301	
Kokku omakapital	6 246	3 162	
Kokku kohustused ja omakapital	82 772	3 162	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	18 037	327	9
Muud äritulud	8	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-57	-26	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 988	301	
Intressikulud	-15 254	0	
Muud finantstulud ja -kulud	350	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 084	301	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 084	301	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	17 988	301	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1	0	
Kokku korrigeerimised	-1	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-82 707	5 417	4
Kokku rahavood äritegevusest	-64 720	5 718	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-2 800	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 800	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	89 365	2 800	
Saadud laenude tagasimaksed	-22 692	-5 650	
Makstud intressid	-5 400	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	61 273	-2 850	
Kokku rahavood	-3 447	2 868	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 107	239	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 447	2 868	
Valuutakursside muutuste mõju	350	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10	3 107	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	4	173	2 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	301	301
Muutused reservides	0	6	-6	0
31.12.2013	2 684	10	468	3 162
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 084	3 084
Muutused reservides	0	15	-15	0
31.12.2014	2 684	25	3 537	6 246

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 007 Invest 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Aruande periood on 01.01.2014 - 31.12.2014.

OÜ 007 Invest kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumus printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes (euro täpsusega).

Finantsvarad

Aruandeaastal on ettevõttel järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, finantsinvesteeringud ning lühi- ja pikaajalised nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

OÜ 007 Invest rahavoogude aruande koostamisel kasutatakse kaudset meetodit.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Edasine kajastamine bilansis toimub finantsinvesteeringute õiglases väärtuses. Kasumid ning kahjumid investeeringutelt kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ning kuluna.

2013. astal tegi ettevõtte lühiajalised finantsinvesteeringud valuutaturule valuutadega kauplemise eesmärgil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalised nõuded võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Aruandeaastal on OÜ 007 Invest müügituluks finantsvahenduse tulemusena saadavad intressid.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ 007 Invest käsitleb seotud osapooltena:

- a) omanikku,
- b) tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning juhatuse liikmetega seotuid ettevõtteid,
- c) eelmistes punktides nimetatud isikute lähisugulasi ja nendega seotuid ettevõtteid.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, need avaldatakse lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	0	3 075
Arvelduskontod	10	32
Kokku raha	10	3 107

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2012	0	0
Soetamine	2 800	2 800
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 800	-2 800
31.12.2013	0	0
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
31.12.2014	0	0

2013. aastal on ettevõtte teinud investeeeringud valuutaturule summas 2 800 eurot, mille tulemusena ei teenitud kasumit ega kahjumit. Aruandeaastal ei tehtud finantsinvesteeringuid.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	82 762	82 762
Laenunõuded	64 725	64 725
Intressinõuded	18 037	18 037
Muud lühiajalised nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 762	82 762
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	0	0
Laenunõuded	0	0
Intressinõuded	0	0
Muud lühiajalised nõuded	55	55
Kokku nõuded ja ettemaksed	55	55

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	64 725	64 725				5
Laen 1	62 375	62 375	30%	CHF	12/2015	
Laen 2	150	150	10%	EUR	01/2015	
Laen 3	700	700	10%	EUR	01/2015	
Laen 4	1 500	1 500	115%	EUR	12/2015	
Intressinõuded	18 037	18 037				5
Kokku muud nõuded	82 762	82 762				
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	0	0				5
Intressinõuded	0	0				5
Kokku muud nõuded	0	0				

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen 1	31 188	31 188			30%	CHF	12/2015	
Laen 2	20 000	20 000			36%	EUR	12/2015	
Laen 3	15 485	15 485			0%	EUR	12/2015	11
Lühiajalised laenud kokku	66 673	66 673						
Laenukohustused kokku	66 673	66 673						
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustused kokku	0	0						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	9 853	9 853
Intressivõlad	9 853	9 853
Kokku võlad ja ettemaksed	9 853	9 853
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud võlad	0	0
Intressivõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus seisuga 31.12.2014 on 2 684 eurot (31.12.2013: 2 684 eurot).		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104	327
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	104	327
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	17 933	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	17 933	0
Kokku müügitulu	18 037	327
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu laenuandmine (EMTAK: 64929)	18 037	327
Kokku müügitulu	18 037	327

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõtteel töötajaid, seega töötasusid ei arvestatud (2013. a: 0 eurot).

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	15 485	55	0

2014	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	27 860	12 375

2013	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27	2 800	5 650

Aruandeaastal ei ole OÜ 007 Invest arvestanud tasusid ja muid soodustusi juhtkonnale (2013. a: 0 eurot).

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Bilansipäeva ja majandusaasta aruande kinnitamise päeva vahelisel perioodil olulisi sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ 007 Invest (registrikood: 11955050) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL LAPŠIN	Juhatuse liige	02.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 084
Kokku	3 537
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	243
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 294
Kokku	3 537

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 084
Kokku	3 537
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	243
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 294
Kokku	3 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	18037	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
MIHHAIL LAPŠIN	38803312719		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55515007
E-posti aadress	info@007.ee