

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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

postisihthnumber: 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 Laenukohustused	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

OÜ 007 Invest on põhitegevuseks finantsvahendus.

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel aktiivset tegevust. 2012. a teenitud tulu moodustas 665 (2011. a: 112) eurot ning kasum - 115 (2011. a: 30) 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

	2011	2010
Müügitulu (eur)	665	112
Puhaskasum (eur)	115	30
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,1	0,3
Puhasrentaablus	17,3%	26,8%
ROA	2,0%	0,5%
ROE	4,0%	1,1%

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)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	239	869	2
Nõuded ja ettemaksed	100	20	4
Kokku käibevara	339	889	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	5 372	4 707	4
Kokku põhivara	5 372	4 707	
Kokku varad	5 711	5 596	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 850	2 850	5
Kokku lühiajalised kohustused	2 850	2 850	
Kokku kohustused	2 850	2 850	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	6
Kohustuslik reservkapital	4	2	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58	30	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115	30	
Kokku omakapital	2 861	2 746	
Kokku kohustused ja omakapital	5 711	5 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	665	112	7
Muud äritulud	500	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-21	-82	
Ärikasum (kahjum)	1 144	30	
Finantstulud ja -kulud	-1 029	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	115	30	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115	30	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 144	30	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-500	0	9
Kokku korrigeerimised	-500	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-745	-4 527	4
Kokku rahavood äritegevusest	-101	-4 497	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 800	0	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	771	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 029	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	500	4 850	9
Saadud laenude tagasimaksed	0	-2 000	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	500	2 850	
Kokku rahavood	-630	-1 647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	869	2 516	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-630	-1 647	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	239	869	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684	0	32	2 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	30	30
Muutused reservides	0	2	-2	0
31.12.2011	2 684	2	60	2 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	115	115
Muutused reservides	0	2	-2	0
31.12.2012	2 684	4	173	2 861

Täpsem informatsioon omakapitali kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ 007 Invest 2012. 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 01.01.12 - 31.12.2012.

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.

Aruandeaastal on ettevõtte teinud 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

Aruandeaastal on ettevõttel järgmised finantskohustused: lühiajalised laenukohustused.

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 kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriistele 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.

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.

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.

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)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	236	786
Arvelduskontod	3	83
Kokku raha	239	869

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Muud	
31.12.2011	0	0
Soetamine	1 800	1 800
Müük müügihinnas või lunastamine	-771	-771
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 029	-1 029
31.12.2012	0	0

Aruandeaastal on ettevõtte teinud investeeeringud valuutaturule summas 1 800 (2011. a: 0) eurot. Valuutaturul kauplemise tulemusena kujunes ettevõtte kahjum 1 029 (2011. a: 0) eurot.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	5 372	0	5 372	
Laenunõuded	4 595	0	4 595	
Intressinõuded	777	0	777	
Muud lühiajalised nõuded	100	100	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 472	100	5 372	
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	4 727	20	4 707	
Laenunõuded	4 607	12	4 595	
Intressinõuded	120	8	112	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 727	20	4 707	

Muude lühiajaliste nõuete summa 100 eurot on nõue seotud osapoole vastu (31.12.2011: 0 eur). Vt. lisa nr. 9.

Laenu- ja intressinõuded sisaldavad nõudeid seotud osapoole vastu summas 2 595 ja 77 eurot vastavalt (31.12.2012: 2 595 ja 12 eurot). Vt. lisa nr. 9.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	2 850	2 850			0%	eur	12.2013
Lühiajalised laenud kokku	2 850	2 850					
Laenukohustused kokku	2 850	2 850					

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	2 850	2 850			0%	EUR	11.2012
Lühiajalised laenud kokku	2 850	2 850					
Laenukohustused kokku	2 850	2 850					

OÜ 007 Invest laenukohustused sisaldavad kohustusi seotud osapoole ees summas 2 850 eurot (31.12.11: 2 850 eurot), vt. lisa 9.

Laenu 1 tähtaeg oli 2012 aastal edasi lükatud detsembriks 2013.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus seisuga 31.12.2012 on 2 684 eurot (31.12.2011: 2 684 eurot).		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustas 173 (31.12.2011: 60). Bilansipäeva seisuga on eksisteerinud jaotamata kasumist (arvestades kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) võimalik omanikule dividendidena välja maksta 132 (31.12.2011: 46) eurot. Dividendide väljamaksmisega oleks kaasnenud tulumaks summas 35 (31.12.2011: 12) eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	665	112
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	665	112
Kokku müügitulu	665	112
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muu laenuandmine (EMTAK: 64929)	665	112
Kokku müügitulu	665	112

Ettevõtte müügitulu kujuneb antud laenudelt arvestatud intressituludest.

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal ei olnud ettevõttel töötajaid, seega töötasusid ei arvestatud (2011. a: 0 eurot).

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 772	2 850	2 607	2 850

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	65	0	0	500	0

2011	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12	3 005	410	4 850	2 000

Aruandeaastal ei ole OÜ 007 Invest arvestanud tasusid ja muid soodustusi juhtkonnale (2011. a: 0 eurot).

Aruandeaastal sai osaühing omanikult intressita laenu summas 500 eurot (2011. a: 4 850 eurot), millest loobus ettevõtte kasuks (2011. a: tagastati 2 000 eurot).

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2013

OÜ 007 Invest (registrikood: 11955050) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL LAPŠIN	Juhatuse liige	19.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115
Kokku	173
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167
Kokku	173

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58
Aruandeaasta kasum (kahjum)	115
Kokku	173
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167
Kokku	173

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	665	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