

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Chilli Invest OÜ

registrikood: 12329159

tänava/talu nimi, Kotka 22-14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11312

telefon: +372 5129596

e-posti aadress: kelder66@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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Chilli Invest OÜ põhitegevuseks on investeringute tegemine avalikult noteeritud ning noteerimate ettevõtetes ning finantsinstrumentidesse.

Aruandeperiood lõppes 35 695 eurose kasumiga. Tulemus vastas ootustele ning edasipidi on plaanis investeerimistegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	162 847	162 089	2
Finantsinvesteeringud	256 765	239 075	3
Nõuded ja ettemaksed	9 065	0	4
Kokku käibevara	428 677	401 164	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	22 927	4 116	5
Kokku põhivara	22 927	4 116	
Kokku varad	451 604	405 280	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	385 195	366 610	6,13
Võlad ja ettemaksed	2 058	10 014	7
Kokku lühiajalised kohustused	387 253	376 624	
Kokku kohustused	387 253	376 624	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 906	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 695	26 156	
Kokku omakapital	64 351	28 656	
Kokku kohustused ja omakapital	451 604	405 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-2 588	-3 441	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 588	-3 441	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 734	31 547	11
Muud finantstulud ja -kulud	-2 451	-1 950	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 695	26 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 695	26 156	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 588	-3 441	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65	0	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 956	10 014	7
Kokku rahavood äritegevusest	-10 609	6 573	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-640 916	-445 222	3,5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	631 510	218 015	3,5
Antud laenud	-9 000	0	4
Laekunud intressid	3 241	7 647	4,11
Laekunud dividendid	8 984	8 655	11
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-3 374	-2 041	12
Muud laekumised investeerimistegevusest	922	767	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 633	-212 179	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	20 000	365 195	6,13
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	367 695	
Kokku rahavood	758	162 089	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	162 089	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	758	162 089	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 847	162 089	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 156	26 156
Emiteeritud osakapital	2 500			2 500
31.12.2013	2 500		26 156	28 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 695	35 695
Muutused reservides		250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	61 601	64 351

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Chilli Invest OÜ 2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IRFS ja Euroopa Ühenduse direktiivid). Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrused.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud kui mõnes allpool toodud arvestuspõhimõttes on kirjeldatud teisiti, näiteks "õiglases väärtuses läbi kasumiaruande kajastatavad finantsvarad ja -kohustused", sh tuletisinstrumendid.

Majandusaasta algas 31.01.2014 ja lõppes 31.12.2014. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade arvelevõtmine

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud tehingukulusid v.a Raamatupidamise Toimikonna juhendi RTJ 3 § 12 nimetatud juhul.

Aktsiad, võlakirjad ja muud fikseeritud tulumääraga väärtpaberid

Aktsiad ja võlakirjad võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande. Sellest tulenevalt kantakse ostu või müügiga otseselt seotud väljaminekud samal perioodil kuludesse. Otseselt seotud väljaminekute hulka kuuluvad sh maakleri ja panga teenustasud.

Aktsiad ja võlakirjad grupeeritakse omandamise eesmärgist sõltuvalt lühiajalisteks ja pikaajalisteks finantsinvesteeringuteks. Lühiajalisteks finantsinvesteeringuteks on need väärtpaberid, mis on soetatud kauplemise eesmärgil. Pikaajalised finantsvarad on need, mida on plaanis hoida kuni lunastustähtaja saabumiseni.

Finantsvarade oste kajastatakse järjepidevalt nende tekkimise hetkel. Valitud meetodit rakendatakse kõikidele finantsvaradele. Kui finantsvara tehingupäev langeb bilansipäevaga samale päevale, kajastatakse neid tehinguid kuni väärtuspäeva saabumiseni vahekontol "viitlaekumised/viitvõlad".

Välisvaluutas soetatud finantsvara võetakse arvele tehingupäeval vastavalt kehtivale Euroopa Keskpanka kursile. Väärtuspäeval hinnatakse valuutakursi mõju ning tekkinud muutus kajastatakse perioodi kuludes/tuludes real "valuutakursi ümberhindlus".

Finantsvarade edasine kajastamine

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumisi, laenunõudeid jm lühi- ja pikajalisi nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kauplemise eesmärgil tehtud investeeringuid aktsiatesse, võlakirjadesse jm fikseeritud tulumääraga väärtpaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsvarasid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetkel kehtivale õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid võimalikke kulusid. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringuid avalikult mittekaubeldavatesse instrumentidesse kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid keskpangas ja teistes krediidiasutustes ning tähtajalisi hoiuseid esialgse tähtajaga kuni 3 kuud, mida saab ilma märkimisväärsete piiranguteta kasutada ja mille väärtuse muutuse risk on ebaoluline.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

OÜ tehingute arvestusvaluuta ja aruannete esitusvaluuta on Eestis ametlikult kehtiv vääring euro. Välisvaluutatehingute arvelevõtmine toimub Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval Euroopa Keskpanka kehtiva valuutakursi alusel. Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning õiglases väärtuses

kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning ümberhindlusest tekkinud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes valuutakursi ümberhindlusest tekkinud finantstulu või -kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustuste arvelevõtmine

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki soetamisega otseselt seotud tehingukulusid v.a Raamatupidamise Toimkonna juhendi RTJ 3 § 12 nimetatud juhul.

Finantskohustuste edasine kajastamine

Viitvõlgasid, laenukohustusi jm lühi- ja pikajalisi finantskohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustusi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases väärtuse kajastatavaid finantskohustusi hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetkel kehtivale õiglasele väärtusele, millest ei ole maha arvatud finantsinstrumendi realiseerimisega kaasnevaid võimalikke kulusid. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Kui finantskohustuse tehingupäev langeb bilansipäevaga samale päevale, kajastatakse neid tehinguid kuni väärtuspäeva saabumiseni vahekontol "viitlaekumised/viitvõlad".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kajastatakse siis kui on tekkinud põhjendatud eeldus, et tehingust tulenevad hüved laekuvad OÜle ning tulu on usaldusväärselt määratav. Müügitulude, muude äritulude, finantstulude ja erakorraliste tulude aastasine jooksev arvestus toimub tululiikide nimelistel kontodel. Tulude kajastamisel lähtutakse Raamatupidamise Toimkonna Juhendist nr 10.

Finantstuludena näidatakse intressitulud, valuutakursikasumid, väärtpaberite realiseeritud kasumid, väärtpaberite realiseerimata kasumid, dividenditulud väärtpaberitest ning muud finantstulud.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kõigi kulukohtade sees peetakse eraldi arvestust kululiikide lõikes. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist.

Finantskuludena näidatakse intressikulud, valuutakursikahjumid, väärtpaberite realiseeritud kahjumid, väärtpaberite realiseerimata kahjumid ning muud finantskulud.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhatuse liige ja ainoosanik Märt Kelder.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	162 847	7 911
Tähtajalised hoiused	0	154 178
Kokku raha	162 847	162 089

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
Soetamine	223 140	71 428	146 538	441 106
Müük müügihinnas või lunastamine	-87 118	-47 860	-83 037	-218 015
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	12 459	5 021	-1 496	15 984
31.12.2013	148 481	28 589	62 005	239 075
Kajastatud õiglases väärtuses	148 481	28 589	62 005	239 075
Soetamine	220 774	400 142		620 916
Müük müügihinnas või lunastamine	-206 281	-410 783		-617 064
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	850	13 238	-250	13 838
31.12.2014	163 824	31 186	61 755	256 765
Kajastatud õiglases väärtuses	163 824	31 186	61 755	256 765

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	9 065	9 065
Laenu nõuded	9 000	9 000
Intressinõuded	65	65
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 065	9 065

Chilli Invest OÜ andis vastavalt 01.12.14 lepingule laenu Edicy OÜ-le summas 9 000 EUR, intressiga 10% aastas ja tähtajaga hiljemalt 31.12.15.

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
Soetamine	4 116	4 116
31.12.2013	4 116	4 116
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	4 116	4 116
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	4 116	4 116
Soetamine	20 000	20 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 446	-14 446
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	13 257	13 257
31.12.2014	22 927	22 927
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	22 927	22 927

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	338 595	338 595			0%	EUR	19.09.2015
Laen 2	26 600	26 600			0%	EUR	07.01.2015
Laen 3	20 000	20 000			0%	EUR	27.04.2015
Lühiajalised laenud kokku	385 195	385 195					
Laenukohustused kokku	385 195	385 195					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen 1	338 595	338 595			0%	EUR	19.09.2014
Laen 2	26 600	26 600			0%	EUR	07.01.2014
Lühiajalised laenud kokku	365 195	365 195					
Muud laenukohustused							
Tuletisväärtpaber	1 415	1 415			0%	USD	19.04.2014
Muud laenukohustused kokku	1 415	1 415					
Laenukohustused kokku	366 610	366 610					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Muud varad		12 853
Kokku		12 853

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 058	2 058
Kokku võlad ja ettemaksed	2 058	2 058
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 998	2 998
Muud võlad	7 016	7 016
Muud viitvõlad	7 016	7 016
Kokku võlad ja ettemaksed	10 014	10 014

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	2 588	3 441
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 588	3 441

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Chilli Invest OÜs ei töötanud perioodil 01.01.14-31.12.14 ühtegi töötajat.

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-250	3 383
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	397	2 734
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-7 194	6 469
Intressitulud	3 240	7 647
Intressitulu hoiustelt	37	42
Intressitulu võlakirjadelt	3 138	7 605
Intressitulu laenudelt	65	0
Kasum (kahjum) tuletisinstrumentide ümberhindlusest/müügist	1 415	-739
Kasum (kahjum) aktsiate/osade müügist	21 301	5 990
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	12 841	1 639
Kasum (kahjum) võlakirjade müügist	0	-4 231
Dividenditulud	8 984	8 655
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	40 734	31 547

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	922	91
Muud finantskulud	-2 373	-869
Kahjum valuuta konverteerimisest	-1 000	-1 172
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 451	-1 950

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	385 195	365 195

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 000
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	365 195

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole nimetatud perioodil tasusid makstud ega muid olulisi soodustusi tehtud.

Chilli Invest OÜ ainuosanik Märt Kelder on andnud ettevõttele lühiajalist laenu vastavalt:

Laen 1: 20.09.12 338 595 EUR tähtajaga üks aasta, mida pikendati enne tähtaja möödumist kuni 19.09.15.a;

Laen 2: 08.01.13 26 600 EUR tähtajaga üks aasta, mida pikendati enne tähtaja möödumist kuni 07.01.15.a;

Laen 3: 28.04.14 20 000 EUR tähtajaga üks aasta.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Chilli Invest OÜ (registrikood: 12329159) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KELDER	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 695
Kokku	61 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 601
Kokku	61 601

Chilli Invest OÜ ainusosanik Märt Kelder teeb ettepaneku/otsuse jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 695
Kokku	61 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 601
Kokku	61 601

Chilli Invest OÜ ainusosanik Märt Kelder teeb ettepaneku/otsuse jätta kasum jaotamata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Märt Kelder	38011255713	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5129596
E-posti aadress	kelder66@gmail.com