

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Active Assets OÜ

registrikood: 12348731

tänavatalu nimi, Kadaka tee

maja ja korteri number: 137-18

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

e-posti aadress: info@activeassets.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Active Assets OÜ alustas tegevust 20.09.2012.

Ettevõtte põhitegevus on raamatupidamisalased teenused, sh. maksu, finants alane nõustamine. Kõrvaltegeusena aitas ettevõtte kliente ka finantsalases asjaajamises, lepingute sõlmimisel ning äriplaanide loomisel.

Firma müügitulu oli 26 289 eurot ning ärikasum 10 159 eurot. Tulemused on keskpärased.

2015 aastal on plaanis jätkata ettevõtte struktuurset ja uute teenuste arengut ning müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	1 174	1 135
Finantsinvesteeringud	1 937	0
Nõuded ja ettemaksed	14 320	2 456
Kokku käibevara	17 431	3 591
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 000	3 650
Nõuded ja ettemaksed	1 000	0
Materiaalne põhivara	1 127	1 639
Immateriaalne põhivara	117	583
Kokku põhivara	4 244	5 872
Kokku varad	21 675	9 463
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 860	750
Võlad ja ettemaksed	1 258	315
Kokku lühiajalised kohustused	3 118	1 065
Kokku kohustused	3 118	1 065
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 898	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 159	5 898
Kokku omakapital	18 557	8 398
Kokku kohustused ja omakapital	21 675	9 463

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	26 389	10 283
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-6 316	-423
Brutokasum (-kahjum)	20 073	9 860
Turustuskulud	-764	-428
Üldhalduskulud	-6 897	-2 727
Muud äritulud	0	1
Muud ärikulud	-2 302	-978
Ärikasum (kahjum)	10 110	5 728
Intressikulud	0	-3
Muud finantstulud ja -kulud	49	173
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 159	5 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 159	5 898

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 110	5 728
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	978	978
Muud korrigeerimised	641	0
Kokku korrigeerimised	1 619	978
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11 864	-2 456
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 062	316
Laekunud intressid	49	173
Makstud intressid	0	-3
Kokku rahavood äritegevusest	1 976	4 736
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 201
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 937	-3 650
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 937	-6 851
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 000
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 250
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	3 250
Kokku rahavood	39	1 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 135	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39	1 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 174	1 135

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 898	5 898
31.12.2013	2 500	5 898	8 398
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 159	10 159
31.12.2014	2 500	16 057	18 557

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Active Assets OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas arvelduskontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenuid, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohuslase omakapitali, välja arvatud oamnikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kulun perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 979	0
Sotsiaalmaksud	155	0
Kokku tööjõukulud	3 134	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000	1 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2015

Active Assets OÜ (registrikood: 12348731) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM MÕISTUS	Juhatuse liige	23.08.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 159
Kokku	16 057

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	26389	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Mõistus	38407264216	Eesti	1250 EUR
Terje Karp	46109140240	Pringi küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5220037
E-posti aadress	siim@activeassets.ee