

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 21.02.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Note Investment OÜ

registrikood: 12617579

tänava/talu nimi, Tuukri tn 11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10120

telefon: +372 6506315

e-posti aadress: info@lion.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

Note Investment on asutatud 2014-nda aasta alguses eesmärgiga investeerida kinnisvara projektidesse. Asutamise aastal teostati ka esimesed investeeringud.

Ettevõttes palgalilis töötajaid ei ole ning juhatusele jooksva majandusaasta väljamakseid ei tehtud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	21.02.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	54	2 500
Nõuded ja ettemaksed	16 000	0
Kokku käibevara	16 054	2 500
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	100 000	0
Kokku põhivara	100 000	0
Kokku varad	116 054	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	100 600	0
Võlad ja ettemaksed	13 430	0
Kokku lühiajalised kohustused	114 030	0
Kokku kohustused	114 030	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476	0
Kokku omakapital	2 024	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	116 054	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	21.02.2014 - 31.12.2014	21.02.2014 - 21.02.2014
Müügitulu	16 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-496	0
Muud ärikulud	-2 550	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 954	0
Intressikulud	-13 430	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-476	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	21.02.2014 - 31.12.2014	21.02.2014 - 21.02.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 954	0
Kokku rahavood äritegevusest	12 954	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-100 000	0
Antud laenud	-16 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-116 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	100 600	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	100 600	0
Kokku rahavood	-2 446	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 446	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
21.02.2014	2 500		2 500
21.02.2014	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-476	-476
31.12.2014	2 500	-476	2 024

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansikirjel Ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded Kõiki muid nõudeid (antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad kasuliku elueaga üle ühe aasta, mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse. Põhivara kriteeriumitele vastavad parenduskulud kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära. Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, eeldatakse amortiseerimisel, et lõppväärtus on null.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenud, muud võlad) võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki nendega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui on täidetud kõik järgnevad tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt sellist haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kaupade üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuse müügist kajastatakse kohe pärast teenuse osutamist.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest (intresside, litsentsitasude või dividendidena) kajastatakse siis, kui:

- tulu laekumine on tõenäoline;
- tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse kui ettevõtte on tekkinud kohustus vastava kulu osas ja/või kui ettevõtte on saanud kaupu või teenuseid.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena: - tegevjuhtkonda; - olulise osalusega omanikke, v.a juhul, kui antud isikutele puudub võimalus oluliselt mõjutada äriühingu otsuseid; - eelmistes punktides kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

21.02.2014 - 31.12.2014	Ostud
Emaettevõtja	2 550

Ettevõtte ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Note Investment OÜ (registrikood: 12617579) 21.02.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN SOOMUSTE	Juhatuse liige	30.09.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-476
Kokku	-476
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-476
Kokku	-476

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	16000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Lavente Capital OÜ	12246717	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6506315
E-posti aadress	info@lion.ee