

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.09.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Assamalla Invest OÜ

registrikood: 11990655

tänava/talu nimi, Narva mnt 163-1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 5118807

e-posti aadress: jyri@commit.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

Tegevusaruanne

Ettevõttest

OÜ Assamalla Invest asutati 2010 aastal ja kanti Äriregistrisse 10.09.2010. Ettevõtte põhitegevusala aruandeaastal oli investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse (EMTAK 66111).

Tulud, kulud ja kasum

2011 aastal oli ettevõtte põhiliseks suunaks investeringute tegemine väärtpaberitesse.

Ettevõtte ostis 2011 aastal turul vabalt kaubeldavaid väärtpabereid. Ettevõtte 2011 aasta kasumiks kujunes 4792 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu valuutakursi riskid on minimaalsed.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti ainult lühiajalistesse võlakirjadesse ja väärtpaberitesse.

Personal

OÜ-s Assamalla Invest ei olnud 2011 aastal palgalisi töötajaid.

Ettevõtte juhatusele tasu makstud ei ole. Ettevõtte juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2012 aastal jätkatakse ettevõttes sama majandustegevuse edendamiseega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	10.09.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	0	2 556
Nõuded ja ettemaksed	23 604	0
Kokku käibevara	23 604	2 556
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	83 831	0
Kokku põhivara	83 831	0
Kokku varad	107 435	2 556
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	97 196	0
Võlad ja ettemaksed	2 891	0
Kokku lühiajalised kohustused	100 087	0
Kokku kohustused	100 087	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 792	0
Kokku omakapital	7 348	2 556
Kokku kohustused ja omakapital	107 435	2 556

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.09.2010 - 31.12.2011	10.09.2010 - 10.09.2010
Müügitulu	15 600	
Muud ärikulud	-19	
Ärikasum (-kahjum)	15 581	0
Finantstulud ja -kulud	-10 789	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 792	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 792	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.09.2010 - 31.12.2011	10.09.2010 - 10.09.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 581	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 600	0
Kokku rahavood äritegevusest	-19	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-91 729	0
Antud laenud	-8 004	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-99 733	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	97 196	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	97 196	2 556
Kokku rahavood	-2 556	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 556	2 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	0	2 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.09.2010	2 556	0	2 556
10.09.2010	2 556	0	2 556
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		4 792	4 792
31.12.2011	2 556	4 792	7 348

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assamalla Invest 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Assamalla Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

OÜ Assamalla Invest loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Seotud osapooled on:

- ettevõtete juhatuse liikmed ja
- nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2012

Assamalla Invest OÜ (registrikood: 11990655) 10.09.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI PRUULMANN	Juhatuse liige	11.11.2013
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	10.09.2010 - 31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 792
Kokku	4 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 792
Kokku	4 792

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 792
Kokku	4 792
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 792
Kokku	4 792

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15600	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Pruulmann	37709012715	Narva mnt 163-1, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5118807
E-posti aadress	jyri@commit.ee