

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Moneyberry OÜ

registrikood: 12135797

tänavatalu nimi, Ülikooli 6A
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51003

telefon: +372 5546666

e-posti aadress: info@ulpianus.ee

veebilehe aadress: www.ulpianus.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 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

Moneyberry OÜ tegeles 2013. aastal peamiselt investeerimistegevusega kinnisvaraga seotud valdkondades (projektides), samuti nõudeõiguste ostu-müügi ja sissenõudmisega, põllumajandusega ning vähemalt määral muude tegevusaladega. Põllumajanduse valdkonnas müügitulu 2013.aastal puudus (müügi tulu oli 0 eurot).

Moneyberry OÜ asutas 2013. aastal finantsinvesteeringuna kaks osaühingut – Kinnisvarafond OÜ ja SP Arendus OÜ, mis on kavas 2014. aastal finantsinvesteeringuna võõrandada.

Moneyberry OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Järgmisel aastal on plaanis suurendada tegevust kinnisvara sektoris – tegeleda kinnisvara vahendamise ja arendamisega, samuti soetada nn üürikinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	110 379	20 668
Nõuded ja ettemaksed	54 926	46 242
Kokku käibevara	165 305	66 910
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 000	0
Nõuded ja ettemaksed	0	15 409
Kinnisvarainvesteeringud	22 500	0
Materiaalne põhivara	12 893	0
Kokku põhivara	40 393	15 409
Kokku varad	205 698	82 319
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	850	4 000
Võlad ja ettemaksed	42 555	21 600
Kokku lühiajalised kohustused	43 405	25 600
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	6 183	7 550
Kokku pikaajalised kohustused	6 183	7 550
Kokku kohustused	49 588	33 150
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 669	195
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 941	46 474
Kokku omakapital	156 110	49 169
Kokku kohustused ja omakapital	205 698	82 319

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	7 580	2 900
Muud äritulud	126 484	39 370
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 084	-5 200
Mitmesugused tegevuskulud	-1 292	-2 578
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-307	-265
Muud ärikulud	-5 100	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	97 281	34 227
Muud finantstulud ja -kulud	9 660	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	106 941	34 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 941	34 227

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	97 281	34 227
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	307	265
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-26 765
Kokku korrigeerimised	307	-26 500
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 684	-27 647
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 955	7 900
Kokku rahavood äritegevusest	109 859	-12 020
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 200	-30 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	57 000
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-299 000	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	276 500	0
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-5 000	0
Antud laenud	0	-22 595
Antud laenude tagasimaksed	15 409	7 186
Laekunud intressid	7 295	5 047
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 996	16 138
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 200	69 231
Saadud laenude tagasimaksed	-11 550	-61 081
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 167	0
Makstud intressid	-137	-1 200
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 502	8 400
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 152	15 350
Kokku rahavood	89 711	19 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 668	1 200
Raha ja raha ekvivalentide muutus	89 711	19 468
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	110 379	20 668

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	195	2 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	46 474	46 474
31.12.2012	2 500	46 669	49 169
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	2 500	46 669	49 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)		106 941	106 941
31.12.2013	2 500	153 610	156 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moneyberry 2013. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

OÜ Moneyberry rahalised vahendid hoitakse pangas arvelduskontol ja sularahana kassas.

Rahaliste vahendite hoidmiseks ja arvelduste ning maksete teostamiseks on ettevõttel avatud arvelduskonto Swedbank'is.

Kassa eest vastutab juhatuse liige ja kassale sularaha limiiti ei kehtestata.

Nõuded ja ettemaksed

Arveldusi ostjatega arvestatakse analüütiliselt ja klientide lõikes.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt ja kui on alustatud võla sissenõudmist või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks.

Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse võlg maha ostjate võlast.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses jätkuvalt pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 256,00 eurost ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tegelikult soetushinnas, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt kasutuselevõtmist võimaldavatest kulutustest.

Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni. Piiramata kasutusega põhivara on maa ja sellelt amortisatsiooni ei arvestata.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest.

Materiaalset põhivara arvestatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital kajastatakse vastavalt Äriseadustikus toodud nõuetele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende kulude tekkega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Kohustused
Emaettevõtja	24 750

2012	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	48 966	-39 389

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.04.2014

Moneyberry OÜ (registrikood: 12135797) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARITA PALUSOO	Juhatuse liige	10.04.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 941
Kokku	153 610

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	106 941
Kokku	153 610

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	7580	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ulpianus OÜ	11982621		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5546666
E-posti aadress	info@ulpianus.ee
Veebilehe aadress	www.ulpianus.ee