

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.08.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Chilli Invest OÜ

registrikood: 12329159

tänavatalu nimi: Kotka

maja ja korteri number: 22-14

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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tuletisinstrumendid	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

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

Aruandeperiood lõppes 26 156 eurose kasumiga. Tulemus vastas ootustele ning edasipidi on plaanis investeerimistegevust jätkata.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	Lisa nr
Varad		
Käibevara		
Raha	162 089	2
Finantsinvesteeringud	239 075	3
Kokku käibevara	401 164	
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	4 116	4
Kokku põhivara	4 116	
Kokku varad	405 280	
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	366 610	5,7,13
Võlad ja ettemaksed	10 014	6
Kokku lühiajalised kohustused	376 624	
Kokku kohustused	376 624	
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 156	
Kokku omakapital	28 656	
Kokku kohustused ja omakapital	405 280	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.08.2012 - 31.12.2013	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-3 441	9
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 441	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	31 547	11
Muud finantstulud ja -kulud	-1 950	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 156	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 156	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	15.08.2012 - 31.12.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 441	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 014	6
Kokku rahavood äritegevusest	6 573	
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-445 222	3,4
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	218 015	3
Laekunud intressid	7 647	11
Laekunud dividendid	8 655	11
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 041	12
Muud laekumised investeerimistegevusest	767	7,11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-212 179	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	365 195	5,13
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	367 695	
Kokku rahavood	162 089	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	162 089	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	162 089	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Chilli Invest OÜ 2013.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 15. augustil 2012 ja lõppes 31. detsembril 2013. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarade arvelevõtmine

Finantsvarad võetakse algsest 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 müügi 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 lunastustähtaaja 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 vahakontol "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, laenuvõtteid jm lühi- ja pikaajalisi 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 mittekabeldavatesse 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)

	31.12.2013	15.08.2012
Arvelduskontod	7 911	0
Tähtajalised hoiused	154 178	0
Kokku raha	162 089	0

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
15.08.2012	0	0	0	0	0
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

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
15.08.2012	0	0	0	0	0
					Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	Muud	
Soetamine			4 116		4 116
31.12.2013			4 116		4 116
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses			4 116		4 116

Lisa 5 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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

	31.12.2013	
Muud varad	12 853	

Kokku	12 853	
--------------	---------------	--

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		

	15.08.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	0			

Lisa 7 Tuletisinstrumendid

(eurodes)

	31.12.2013	15.08.2012
	Kohustused	Kohustused
GS Call Apr14 160	1 415	0
Tuletisinstrumendid kokku	1 415	0

GS Call Apr14 160 soetusväärtus 676 EUR.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	15.08.2012
Osakapital	2 500	0
Osade arv (tk)	1	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	15.08.2012 - 31.12.2013	15.08.2012 - 15.08.2012
Muud	3 441	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 441	0

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Chilli Invest OÜs ei töötanud perioodil 15.08.12-31.12.13 ühtegi töötajat.

Lisa 11 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	15.08.2012 - 31.12.2013
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	3 383
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	2 734
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 469
Intressitulud	7 647
Intressitulu hoiustelt	42
Intressitulu võlakirjadelt	7 605
Kasum (kahjum) tuletisinstrumentide ümberhindlusest	-739
Kasum (kahjum) aktsiate/osade müügist	5 990
Kasum (kahjum) fondiosakute müügist	1 639
Kasum (kahjum) võlakirjade müügist	-4 231
Dividenditulud	8 655
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	31 547

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	15.08.2012 - 31.12.2013	15.08.2012 - 15.08.2012
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	91	0
Muud finantskulud	-869	0
Kahjum valuuta konverteerimisest	-1 172	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 950	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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

15.08.2012 - 31.12.2013	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 19.09.14.a;

Laen 2: 08.01.13 26 600 EUR tähtajaga kuni 07.01.14.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

Chilli Invest OÜ (registrikood: 12329159) 15.08.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MÄRT KELDER	Juhatuse liige	17.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 156
Kokku	26 156
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 906
Kokku	26 156

Chilli Invest OÜ ainoosanik Märt Kelder teeb ettepaneku kanda 250 EUR kohustuslikku reservkapitali ja jätta ülejäänud kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 156
Kokku	26 156
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 906
Kokku	26 156

Chilli Invest OÜ ainoosanik Märt Kelder teeb otsuse kanda 250 EUR kohustuslikku reservkapitali ja jätta ülejäänud 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