

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 13.02.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: ESB Invest OÜ

registrikood: 12421356

tänava/talu nimi, Hiidemäe tee 3
maja ja korteri number:

küla: Järveküla küla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75304

telefon: +372 5076435, +372 5035309

e-posti aadress: rita.sapp@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Müügitulu	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

ESB Invest OÜ alustas tegevust 2013. aastal. Ettevõtte tegevusaladeks on enda ja renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus ning varahaldus. 2013. aastal oli ESB Invest müügitulu 10760 € ja kasum 3931 €.

2014. aastal on ESB Invest OÜ-l plaanis omandada füüsilisest isikust ettevõtja vara ja jätkata füüsilisest isikust ettevõtja tegevust.

ESB Invest OÜ-l aruandeaastal töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmetele töö- ja muid tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	13.02.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 179	0	
Nõuded ja ettemaksed	90 494	0	2
Kokku käibevara	109 673	0	
Kokku varad	109 673	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	103 242	0	3
Kokku pikaajalised kohustused	103 242	0	
Kokku kohustused	103 242	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 931	0	
Kokku omakapital	6 431	0	
Kokku kohustused ja omakapital	109 673	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	13.02.2013 - 31.12.2013	13.02.2013 - 13.02.2013	Lisa nr
Müügitulu	10 760	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 820	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-9	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 931	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 931	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 931	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	13.02.2013 - 31.12.2013	13.02.2013 - 13.02.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 931	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 915	0
Kokku rahavood äritegevusest	6 846	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-93 409	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-93 409	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	103 242	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	105 742	0
Kokku rahavood	19 179	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 179	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 179	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
13.02.2013	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 931	3 931
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2013	2 500	3 931	6 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESB Invest OÜ raamatupidamise arvestust on peetud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustest, Raamatupidamise Toimkonna juhenditest ja raamatupidamise heast tavast.

Kasumiarvestus toimub esimese skeemi alusel. Rahavoogusid arvestatakse kaudsel meetodil.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnevatest aastatest erinevaid arvestusmeetodeid kasutatud ei ole.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Kauplemiseesmärgil hoitavad likviidselt kaubeldavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad ja fondiosakud) kajastatakse lühiajaliste finantsinvesteeringutena.

Lühiajalised finantsinvesteeringuid on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Pikaajalisel eesmärgil soetatud investeeringuid aktsiatesse ja osadesse kajastatakse pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks

võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 2600 €. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2600 euri, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana.

Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Hooned ja rajatised 10-20 aastat

Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse materiaalse põhivara objektid alla nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasusse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2600

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse

intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

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

Seotud osapooled on:

-emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

-tütar- ja sidusettevõtted;

-teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

-tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja -nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Muud nõuded	90 494	90 494
Laenunõuded	93 409	93 409
Viitlaekumised	-2 915	-2 915
Kokku nõuded ja ettemaksed	90 494	90 494

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	103 242		103 242	
Pikaajalised laenud kokku	103 242		103 242	
Laenukohustused kokku	103 242		103 242	

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	13.02.2013 - 31.12.2013	13.02.2013 - 13.02.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 760	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 760	0
Kokku müügitulu	10 760	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	420	0
Intressitulu	10 340	0
Kokku müügitulu	10 760	0

Lisa 5 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	103 242

13.02.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103 242

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turutingimustest oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

ESB Invest OÜ (registrikood: 12421356) 13.02.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN SAPP	Juhatuse liige	30.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 931
Kokku	3 931

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	10340	96.10%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	420	3.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Enn Sapp	36002204929	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035309
Mobiiltelefon	+372 5076435
E-posti aadress	rita.sapp@mail.ee