

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Moneyberry OÜ

registrikood: 12135797

tänava/talu nimi, Ülikooli 6A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Moneyberry OÜ tegeles 2014. aastal peamiselt investeerimistegevusega kinnisvaraga seotud valdkondades (projektides), samuti nõudeõiguste ostu-müügi ja sissenõudmisega ning vähemalt määral muude tegevusaladega.

Müügitulu teeniti eelkõige vara rentimisega ning sellega seotud teenuste edasimüügist.

Moneyberry OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte. Edaspidi plaanitakse suurendada tegevust kinnisvara sektoris – tegeleda kinnisvara vahendamise ja arendamisega, samuti soetada nn üürikinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	153	110 379
Nõuded ja ettemaksed	253 460	54 926
Kokku käibevara	253 613	165 305
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	5 000
Kinnisvarainvesteeringud	28 000	22 500
Materiaalne põhivara	29 029	12 893
Kokku põhivara	58 279	40 393
Kokku varad	311 892	205 698
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	64 828	850
Võlad ja ettemaksed	31 500	42 555
Kokku lühiajalised kohustused	96 328	43 405
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	17 040	6 183
Kokku pikaajalised kohustused	17 040	6 183
Kokku kohustused	113 368	49 588
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 610	46 669
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 414	106 941
Kokku omakapital	198 524	156 110
Kokku kohustused ja omakapital	311 892	205 698

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	7 757	7 580
Muud äritulud	42 170	126 484
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 559	-30 084
Mitmesugused tegevuskulud	-1 745	-1 292
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 454	-307
Muud ärikulud	-6 595	-5 100
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 574	97 281
Intressikulud	-791	0
Muud finantstulud ja -kulud	12 631	9 660
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 414	106 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 414	106 941

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 574	97 281
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 454	307
Kasum (kahjum) põhivara müügist	480	0
Kokku korrigeerimised	5 934	307
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-107 767	-8 684
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 055	20 955
Kokku rahavood äritegevusest	-82 314	109 859
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 400	-13 200
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	600	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-42 134	-299 000
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	36 000	276 500
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-6 151	-5 000
Antud laenud	-617 622	0
Antud laenude tagasimaksed	526 855	15 409
Laekunud intressid	12 631	7 295
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-98 221	-17 996
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	159 140	9 200
Saadud laenude tagasimaksed	-94 312	-11 550
Arvelduskrediidi saldo muutus	9 228	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 956	-2 167
Makstud intressid	-791	-137
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 502
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	70 309	-2 152
Kokku rahavood	-110 226	89 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	110 379	20 668
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-110 226	89 711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	153	110 379

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		42 414	42 414
31.12.2014	2 500	196 024	198 524

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moneyberry 2014. 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 a SEB pangas.

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)

Seotud osapooltega tehinguid ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2015

Moneyberry OÜ (registrikood: 12135797) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM KUUSIK	Juhatuse liige	08.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 414
Kokku	196 024

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	153 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 414
Kokku	196 024

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4257	54.88%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	3500	45.12%	Ei

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