

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.05.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aisapro 39 OÜ

registrikood: 12659158

tänavanimi: Endla

maja ja korteri number: 69

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10615

e-posti aadress: kuldargil@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Laenukohustused	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Intressikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Lisa 11 Tegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Aisapro 39 OÜ loodi 09.05.2014. Sellega seoses hõlmab aastaaruanne perioodi 09.05.2014 - 31.12.2014.

Aruandeperioodil osteti kinnistu Pärnu linnas soetusmaksumusega 904 500 eurot. 2014. aastal tehti sellele parendustöid summas 1 302 063 eurot.

2014. aasta kahjumiks kujunes 60 336 eurot.

Aisapro 39 OÜ ei kasutanud palgalist tööjõudu ega maksnud tasu juhatuse liikmetele.

Aisapro 39 OÜ omakapital ei vasta nõuetele. Osanike otsusel taastatakse netovara järgmise aasta kasumi arvel.

Järgmisel majandusaastal lõpetatakse kinnistu parendustööd ning hakatakse müüma korteriomandeid.

Juhatuse hinnangul on Aisapro 39 OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	09.05.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	45 138	0	2
Nõuded ja ettemaksed	15 539	0	3
Varud	2 211 153	0	4
Kokku käibevara	2 271 830	0	
Kokku varad	2 271 830	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 231 532	0	6
Võlad ja ettemaksed	100 634	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	2 332 166	0	
Kokku kohustused	2 332 166	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 336	0	
Kokku omakapital	-60 336	0	
Kokku kohustused ja omakapital	2 271 830	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-5 502	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 502	
Intressikulud	-54 834	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 336	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 336	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.05.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 502	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-15 539	3
Varude muutus	-2 211 153	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	54 020	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 178 174	
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 421 532	
Saadud laenude tagasimaksed	-190 000	
Makstud intressid	-8 220	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 223 312	
Kokku rahavood	45 138	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 138	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	45 138	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500	0	0
09.05.2014	2 500	-2 500	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-60 336	-60 336
31.12.2014	2 500	-2 500	-60 336	-60 336

Täpsem informatsioon on toodud lisas 8

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aisapro 39 OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasistulistes määrustes. Aisapro 39 OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

NÕUDED OSTJATE VASTU

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

MUUD NÕUDED

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid omanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

ETTEVÕTTE TULUMAKS

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes,

mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Aisapro 39 OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke (olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud)
- * tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- * eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2014 ja aruande koostamispäeva 02.04.2015 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014
Arvelduskontod	45 138
Kokku raha	45 138

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 694	14 694	5
Ettemaksed	845	845	
Tulevaste perioodide kulud	845	845	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 539	15 539	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014
Lõpetamata toodang	2 206 563
Ettemaksed varude eest	4 590
Kokku varud	2 211 153

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014
	Ettemaks
Käibemaks	14 694
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 694

Lisa 6 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pangalaenud	681 532	681 532			5,171%	EUR	31.12.2015
Omanike laenud	1 550 000	1 550 000			5%	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	2 231 532	2 231 532					
Laenukohustused kokku	2 231 532	2 231 532					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2014	
Ehitised	2 206 563	
Kokku	2 206 563	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	16 770	16 770
Muud võlad	46 614	46 614
Intressivõlad	46 614	46 614
Saadud ettemaksed	37 250	37 250
Tulevaste perioodide tulud	37 250	37 250
Kokku võlad ja ettemaksed	100 634	100 634

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	09.05.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
Aisapro 39 OÜ osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 1 250 EUR.		

Osakapital on sisse maksmata.

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	09.05.2014 - 31.12.2014
Intressikulu laenudelt	54 834
Kokku intressikulud	54 834

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 550 000

09.05.2014 - 31.12.2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 165		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	905 820	1 740 000	190 000

Ostud tegevusalade lõikes:

Teenuste ost 5 485

Kinnisvara ost 904 500

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutataud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid. Seotud osapoolte vastu olevaid nõudeid allahinnatud ei ole. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Lisa 11 Tegevuse jätkuvus

Aisapro 39 OÜ omakapital ei vasta nõuetele. Ettevõtte juhtkonna hinnangul taastatakse netovara järgmise majandusaasta kasumi arvel. Järgmisel majandusaastal lõpetatakse Pärnus Aisa 39 kinnistu parendustööd ning hakatakse müüma korteriomandeid. 31.12.2014 väljastas Pärnu Linnavalitsuse Planeerimisosakond antud kinnistule ka kasutusloa. Juhatuse hinnangul on Aisapro 39 OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2015

Aisapro 39 OÜ (registrikood: 12659158) 09.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KULDAR GIL	Juhatuse liige	18.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aisapro 39 OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Aisapro 39 OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Aisapro 39 OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Oma kokkuvõtet modifitseerimata juhime tähelepanu, et Aisapro 39 OÜ netovara seisuga 31.12.2014 -60 336 eurot ei vasta Äriseadustiku § 176 nõuetele. Põhitegevusest saadud kahjum -60 336 eurot on olulises suuruses, ning antud asjaolud võivad põhjustada ettevõttele raskusi kohustuste tähtaegsel tasumisel. Juhatus ja osanikud peavad edasises tegevuses lähtuma Äriseadustiku §176 nõuetest, mis sätestab meetmete kohest rakendamist netovara seadusega kooskõlla viimiseks. Aruande lisa 11 on selgitatud antud asjaolu olemust ja ettevõtte meetmeid likviidsuse tagamiseks.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ellen Tohvri

Vandeaudiitori number 293

Maire Rooma

Vandeaudiitori number 348

OÜ E-Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 41

Sõbra 56b, Tartu

19.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Aisapro 39 OÜ (registrikood: 12659158) 09.05.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN TOHVRI	Vandeaudiitor	19.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 336
Kokku	-60 336
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-60 336
Kokku	-60 336

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 336
Kokku	-60 336
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-60 336
Kokku	-60 336

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Laulupeo 2 OÜ	12639747	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR
OÜ Mirco Invest	10290074	Rõõmu küla, Luunja vald, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kuldargil@hotmail.com