

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Volli Invest

registrikood: 11539682

tänava/talu nimi, Jaama 26a-5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 53401651

e-posti aadress: volliinvest@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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aasta 2014

OÜ Volli Invest asutati 2008. aasta oktoobris. Ettevõtte peakontor asub Tartus. Ettevõtte põhitegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301) ning Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201).

2014 aasta jooksul on investeerimisportfelli lisandunud nii avalikul aktsiaturul kaubeldavaid väärtpabereid (aktsiad ja fondid). Endiselt osa varasid on paigutatud kinnisvarainvesteeringusse, milleks on Tartu linnas asuv korteri omand. Korteri on välja üüritud eraisikule, millest aruandeaastal tuli ka müügitulu. Lisaks põhitegevustele, aruande perioodil müügitulu tekkis lisandusid sellistest abitegevustest nagu Arvutialased konsultatsioonid ning ehitusmaterjalide vahendamine.

Töötajate arv aruandeaasta lõpus ning aasta keskmine töötajate arv oli 0; samuti ei olnud ettevõttel 2014. aastal tööjõukulusid. Ettevõtte ei ole andnud juhtkonnale garantiisid ega soodustusi.

Aasta 2015

Aastal 2015 plaanitakse jätkuvalt juhtida olemasolevat investeerimisportfelli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	6 940	8 301
Finantsinvesteeringud	9 017	0
Nõuded ja ettemaksed	120	0
Kokku käibevara	16 077	8 301
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	14 537	22 983
Kinnisvarainvesteeringud	55 347	55 347
Materiaalne põhivara	13 472	13 705
Kokku põhivara	83 356	92 035
Kokku varad	99 433	100 336
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	0	-458
Kokku lühiajalised kohustused	0	-458
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	224	224
Kokku pikaajalised kohustused	224	224
Kokku kohustused	224	-234
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Ülekurs	52 804	52 804
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 984	35 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 361	-154
Kokku omakapital	99 209	100 570
Kokku kohustused ja omakapital	99 433	100 336

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	27 863	2 510
Muud äritulud	450	-404
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 923	-1 258
Mitmesugused tegevuskulud	-955	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-232	-232
Muud ärikulud	-1	-770
Kokku ärikasum (-kahjum)	-798	-154
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-570	0
Muud finantstulud ja -kulud	7	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 361	-154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 361	-154

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-798	-154
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	232	232
Kokku korrigeerimised	232	232
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-120	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5	0
Muud rahavood äritegevusest	-100	174
Kokku rahavood äritegevusest	-791	252
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-55 347
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-570	-16 859
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-570	-72 206
Kokku rahavood	-1 361	-71 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 301	80 255
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 361	-71 954
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 940	8 301

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	12 782	52 804	35 138	100 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-154	-154
31.12.2013	12 782	52 804	34 984	100 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 361	-1 361
31.12.2014	12 782	52 804	33 623	99 209

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Volli Invest 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning tugineb heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Volli Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ümardatuna lähima täiseuroni.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Juhul, kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ning mida kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Juhul kui kinnisvaraobjekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järeelmaksu perioodi jooksul. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses). 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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukulud ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse perioodi kuludena.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Intressitulu, ja dividenditulu

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

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2010. a on maksumäär 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. 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.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

OÜ Volli Invest (registrikood: 11539682) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ŠOR	Juhatuse liige	22.06.2015
Resolutsioon:	Kinnitan 2014. majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 361
Kokku	33 623
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 623
Kokku	33 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	10000	35.89%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	13827	49.62%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3901	14.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Šor	37909142715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53401651
E-posti aadress	volliinvest@gmail.com