

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Avantes Invest OÜ

registrikood: 11377593

tänava/talu nimi, Aleksandri 12-4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51004

telefon: +372 5041520

e-posti aadress: tom.3@neti.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2014-31.12.2014 ärialase nõustamisega ning finantsinvesteeringute teostamise ja haldamisega. Viidi läbi investeeringute struktuursed muudatused ning korrastati investeerimisportfelli. Järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal ning võimalusel suurendatakse investeeringute mahtusid, eelkõige keskendutakse peaaesjalikult finantsinstrumentidele muuhulgas aktsiad ja võlakirjad. Juhatuse liikmed juhatuse liikme tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu 2014 töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	763	324
Kokku käibevara	763	324
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 250	1 250
Finantsinvesteeringud	55 662	46 130
Kinnisvarainvesteeringud	0	20 824
Kokku põhivara	56 912	68 204
Kokku varad	57 675	68 528
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	44 737	52 766
Kokku pikaajalised kohustused	44 737	52 766
Kokku kohustused	44 737	52 766
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 950	8 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 824	4 429
Kokku omakapital	12 938	15 762
Kokku kohustused ja omakapital	57 675	68 528

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	0	1 910
Muud äritulud	715	0
Mitmesugused tegevuskulud	-10 752	-12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 037	1 898
Muud finantstulud ja -kulud	7 213	2 531
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 824	4 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 824	4 429

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 037	1 898
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 029	0
Kokku rahavood äritegevusest	-18 066	1 898
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 574
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	15 300	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-1 368
Antud laenud	-7 500	-8 984
Antud laenude tagasimaksed	6 000	5 880
Laekunud intressid	4 760	1 931
Kokku rahavood investeerimistegevusest	18 560	-11 115
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 973	8 028
Saadud laenude tagasimaksed	-8 028	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-55	8 028
Kokku rahavood	439	-1 189
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	324	1 513
Raha ja raha ekvivalentide muutus	439	-1 189
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	763	324

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	8 521	11 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 429	4 429
31.12.2013	2 556	256	12 950	15 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 824	-2 824
31.12.2014	2 556	256	10 126	12 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud asutuse tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseurodeni.

Vigade korrigeerimine

Pärast bilansipäeva, kuid enne majandusaasta aruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades juhul, kui nad on olulised.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahavoogude aruandes on kajastatud asutuse aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile põhitegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste majandustehingute mõjuga, põhitegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega. Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahenditeks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutisiga. Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 650 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud väärtuse kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapool otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- Tegevjuhtkond ja kõrgeima juhtorgani liikmed ja nende lähisugulased;
- Ühingu osanikud;
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

2014 ühingus töötajaid ei olnud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	8 028

2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 028
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	8 028

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2015

Avantes Invest OÜ (registrikood: 11377593) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VALGE	Juhatuse liige	28.06.2015
INGRID KARLEP	Juhatuse liige	06.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 824
Kokku	10 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 126
Kokku	10 126

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 824
Kokku	10 126
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 126
Kokku	10 126

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ingrid Valge	48607022723	Eesti	20000 EEK
Toomas Valge	37804082720	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5041520
E-posti aadress	tom.3@neti.ee