

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Edu24 Invest

registrikood: 10691850

tänavatalu nimi, Vaksali 19
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 20308

telefon: +372 5513979

e-posti aadress: larissa@edu24.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Edu24 Invest tegeleb võlanõuete ostu-müügiga ja võlade sissenõudmisega. Ning Edu24 Invest OÜ annab laenuid.

Viimase majandusaasta tähtsamad näitajad (EUR)

Muud äritulud - 143 712
Ärikasum (kahjum) - 101 821
Osakapital - 2 556
Aruandeaasta kasum -95 185

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 143	198	2
Nõuded ja ettemaksed	1 354 512	851 408	3
Kokku käibevara	1 357 655	851 606	
Kokku varad	1 357 655	851 606	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	45 000	34 570	5
Võlad ja ettemaksed	306 711	271 683	6
Kokku lühiajalised kohustused	351 711	306 253	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	168 359	235 663	5
Võlad ja ettemaksed	432 710	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	601 069	235 663	
Kokku kohustused	952 780	541 916	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 623	183 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 185	122 833	
Kokku omakapital	404 875	309 690	
Kokku kohustused ja omakapital	1 357 655	851 606	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	170 425	8
Muud äritulud	143 712	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-14 280	-10 783	10
Mitmesugused tegevuskulud	-5 070	0	11
Tööjõukulud	-8 086	-9 435	12
Muud ärikulud	-14 455	-30 760	13
Kokku ärikasum (-kahjum)	101 821	119 447	
Intressikulud	-6 636	3 386	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	95 185	122 833	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 185	122 833	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	101 821	119 447
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-33 585	99 870
Kokku korrigeerimised	-33 585	99 870
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-503 107	-380 903
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	467 738	157 689
Laekunud intressid	6 491	0
Makstud intressid	-6 636	-8 618
Kokku rahavood äritegevusest	32 722	-12 515
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-174 800	-150 000
Antud laenude tagasimaksed	201 896	68 363
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 096	-81 637
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	130 740
Saadud laenude tagasimaksed	-56 873	-36 636
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 873	94 104
Kokku rahavood	2 945	-48
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	198	246
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 945	-48
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 143	198

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	511	183 790	186 857
Aruandeaasta kasum (kahjum)			122 833	122 833
31.12.2013	2 556	511	306 623	309 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)			95 185	95 185
31.12.2014	2 556	511	401 808	404 875

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Edu24 Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamise tavale, mis tugineb rahvusvahelistele finantsaruande standarditele.

Põhilised hea raamatupidamistava nõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamisseadusele, mida regulaarselt täiendatakse Raamatupidamise toimikonna juhenditega (RTJ1).

OÜ Edu24 Invest kasumiaruande on koostatud skeemi1 alusel, mis on toodud Raamatupidamisseaduse Lisas 2 ning Raamatupidamise toimikonna juhendi.

OÜ Edu24 Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha

Raha kassas ning OÜ Edu24 Invest pangaarvel on kajastatud vastavalt maksumusele, kooskõlas juhendiga RTJ 3 ja vastab kirjetele pearaamatus. Rahavoogude aruandes

- kajastuvad äritegevuse rahavood kaudsel meetodil, aga rahavood investeeringutest ja finantseerimisest kajastuvad otsesel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele

Arved ostjatele, mis on tekkinud tavalise majandustegevuse käigus OÜ Edu24 Invest toodangu ja teenuste müügi osas, väljaantud laenu ja muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastuvad bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest korrigeeritud maksumusega summadest, vastavalt juhendile RTJ 3. Lühiajalised nõuded kajastuvad bilansis tõenäolise laekumise summas. Pikaajalised nõuded võetakse esialgselt arvele õiglase maksumusega, aga järgmistel perioodidel arvestatakse nõuetelt protsenditulu. Iga kliendi laekumata arved hinnatakse eraldi, arvestades informatsiooni iga kliendi maksejõulisuse kohta. Arved ostjatele tasumatajätmise pikaajalise tähtajaga ning kohtuotsusega summade sissenõudmisest kuuluvad ebatõenäoliselt laekuvate nõuete juurde ning laekumata jäämise korral kuuluvad järgmisel aruandeaastal kuludesse. Ettemaksed

Antud bilansi artiklis kajastuvad kõik ettemakstud maksud ja tulevaste perioodide kulud. Tuginedes Raamatupidamise toimikonna juhendile RTJ 3, artiklis "Maksude ettemaks ja tagastamise nõuded", kajastub näiteks käibemaksu ettemaks artikli. "Tulevaste perioodide ettemakstud kulud" põhjal näidatuna ettemaksuna, mis on tehtud kulude põhjal, mis leidsid aset aruandeperioodile järgneval perioodil (näiteks, ettemaks kindlustusmaksete, rendimaksete ja muude teenuste osas).

Varud

Tootmisprotsessis kasutatavate tooraine, materjalide, kütuse varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude kajastumisel kuludes ning varude bilansiväärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude arvestust peetakse vastavalt Raamatupidamise toimikonna juhendile RTJ 4.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud - on maa ja hoone, mida OÜ Edu24 Invest hoiab eesmärgiga saada omanikuna renditulu. Kinnisvarainvesteering on võetud bilansis arvele soetusmaksumusega miinus akumulieeritud kulum (Raamatupidamise toimikonna juhend RTJ6.) Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel hakkab ettevõtte lähtuma õiglase väärtuse meetodist, kuna see meetod annab objektiivsema ettekujutuse aruande kasutajale ettevõtte finantsseisundist.

Kinnisvarainvesteeringut hinnatakse iga bilansi koostamise päev tema õiglase väärtuse põhjal, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate teenust. Õiglase väärtuse määramisel hakkab ettevõtte lähtuma objektide turuväärtusest. Õiglase väärtuse meetodil kajastatud kinnisvarainvesteeringute ümberhindamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel OÜ Edu24 Invest bilansis, on tema soetusväärtusest mahaarvestatud akumulieeritud kulum vastavalt juhendi RTJ5 arusaamale.

Lähtudes olulisuse printsiibist kajastuvad põhivarana need vara objektid, mille soetusväärtus ületab 1000 eur ja ja mille kasulik eluiga on üle

ühe aasta. Vara objektid, mille soetusväärtus on väiksem kui 1000 eur kuuluvad kohe kuludesse ning nende osas peetakse arvestust bilansiväliselt. Juhul, kui materiaalse põhivara objektid koosnevad teineteisest eraldavatest komponentidest, milledesl on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varana ja neile määratakse eraldi kuluminormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara amortiseerumisel kasutab ettevõtte liinimeetodit, mis kajastab süstemaatiliselt majandusliku kasu jaotust ajas, mis on saadud vara kasutamisest tema kausliku eluea jooksul. Vara hakkab amortiseeruma tema kasutamise algusest kuni tema osa täieliku amortiseerumiseni.

Amortisatsioonimäärad on kehtestatud OÜ Edu24 Invest raamatupidamise siseeeskirjades.

Kui selgub, et vara faktiline kasulik eluiga erineb esialgsest hindamisest, siis kasutuse amortisatsiooniperiood muutub ja amortisatsiooninormid vaadatakse üle. Sel juhul, kui varem soetatud materiaalse põhivara hilisemate parendustega seotud kulud suurendavad võimalust osaleda majandusliku kasumi loomises, siis nad suurendavad materiaalse põhivara maksumusest. Objekti tootlikkuse esialgset tasettaastavad kulud (näiteks: remont, teenindus ja muud kulud) kajastuvad aruandeperioodi kuludes.

Tulud

Tulu kaupade realiseerimisest kajastub siis, kui kõik olulised riskid ja hüved, mis on seotud antud varaga, on üle läinud müüjalt ostjalt, müügitheingu tulu võib usaldusväärselt mõõta; tehingust saadud tasu laekumine on tõenäoline; tehninguga seotud kulusid võib usaldusväärselt hinnata. Teenuste müügitulu kajastub, lähtudes valmidusastme meetodist. Selle meetodi põhjal kajastuvad teenuste osutamisest tulud ja kulud võrdeliselt samades perioodides mis ka nende teenuste osutamisega seotud kuludel.

Muud pikaajalised nõuded.

Muud pikaajalised nõuded - need on väljaantud laenu era - ja juriidilistele isikutele ja krediitiasutustelt teatud protsendiga saadud laenu tähtajaga üle aasta mis kajastuvad bilansis lühiajalistes kohustustes kui pikaajaliste kohustuste tagasimaksed aruandeperioodile järgneval perioodil ja vahepikaajalistes võlakohustustes (Raamatupidamise toimikonna juhend RTJ3).

Tarnijate nõuded.

OÜ Edu24 Invest majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalised nõuded kaupade ja teenuste ostmisel, vastavalt (Raamatupidamise toimikonna juhendile RTJ3), kajastuvad bilansis kui võlad tarnijatele korrigeeritud soetusmaksumusega, mistavaliselt võrdub nominaalmaksumusega. Lühiajalised kohustused, mis on tekkinud mitte tavalise majandustegevuse käigus, kajastatakse kui muud lühiajalised võlad.

Rahavoogude liikumise aruanne

Rahavoogude liikumise aruandes kajastuvad aruandeperioodi laekumised ja väljamaksed, mis on grupeeritud vastavalt nende eesmärkidele rahavoogudes majandus-, investeerimis- ja finantstegevuses. Rahavoogude kajastamisel äritegevuses on kasutatud kaudset meetodit. Aruandeperioodi puhaskasum on korrigeeritud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	3 143	198

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	150 194	150 194
Ostjatelt laekumata arved	150 194	150 194
Muud nõuded	1 204 318	1 204 318
Laenunõuded	1 200 251	1 200 251
Intressinõuded	4 067	4 067
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 354 512	1 354 512
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	225 853	225 853
Ostjatelt laekumata arved	212 744	212 744
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	13 109	13 109
Muud nõuded	625 555	625 555
Laenunõuded	614 997	614 997
Intressinõuded	10 558	10 558
Kokku nõuded ja ettemaksed	851 408	851 408

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	43	173
Sotsiaalmaks	117	623
Kohustuslik kogumispension		19
Töötuskindlustusmaksed	11	45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	171	860

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pank-resident	97 419	45 000	52 419	
Pikaajalised laenud kokku	97 419	45 000	52 419	
Pikaajalised võlakirjad				
eraisik	115 940		115 940	
Pikaajalised võlakirjad kokku	115 940		115 940	
Laenukohustused kokku	213 359	45 000	168 359	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pank-resident	139 493	34 570	104 923	
Pikaajalised laenud kokku	139 493	34 570	104 923	
Pikaajalised võlakirjad				
eraisik	130 740		130 740	
Pikaajalised võlakirjad kokku	130 740		130 740	
Laenukohustused kokku	270 233	34 570	235 663	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	738 088	305 378	432 710
Võlad töövõtjatele	311	311	
Maksuvõlad	171	171	
Muud võlad	851	851	
Muud viitvõlad	851	851	
Kokku võlad ja ettemaksed	739 421	306 711	432 710

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	269 451	269 451	
Võlad töövõtjatele	521	521	
Maksuvõlad	860	860	
Muud võlad	851	851	
Muud viitvõlad	851	851	
Kokku võlad ja ettemaksed	271 683	271 683	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti		170 425
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku		170 425
Kokku müügitulu		170 425
Müügitulu tegevusalade lõikes		
64929		170 425
Kokku müügitulu		170 425

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2014
Muud	143 712
Kokku muud äritulud	143 712

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	0	10 320
Energia	0	463
Elektrienergia	0	463
Üür ja rent	10 529	0
Muud	3 751	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	14 280	10 783

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014
Raamatupidamised tenused	660
Juriidilised teenused	4 410
Hoonete kindlustus	
Transpordikulud	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 070

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 080	7 041
Sotsiaalmaksud	2 006	2 394
Tootuskindlustusmaks	0	0
Kokku tööjõukulud	8 086	9 435
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	14 455	30 760
Kokku muud ärikulud	14 455	30 760

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 035	212 585

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Edu24 Invest (registrikood: 10691850) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA HARKMANN-STARIKOVA	Juhatuse liige	21.09.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	306 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	95 185
Kokku	401 808

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Olga Harkmann-Starikova	47409072259	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5513979
E-posti aadress	larissa@edu24.ee