

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 03.03.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Estateguru Holding OÜ

registrikood: 12621285

tänava/talu nimi, Kohtu tn 10-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10130

e-posti aadress: marko@balticproperty.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Üldhalduskulud	10
Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

EstateGuru Holding OÜ peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenusegrupid

EstateGuru OÜ asutati 03.03.2014. Ettevõtte põhitegevuseks on erinevate äriühingute osaluste hoidmine.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringuid

EstateGuru Holding OÜ finantseeris laenude näol tütarettevõtte EstateGuru OÜ tegevuse alustamist.

Tasud tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetele

Aruandeaastal ei ole tegev ja kõrgematele juhtorganitele makstud ega arvestatud tasusid ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	03.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Nõuded ja ettemaksed	38 267	0	2, 7
Kokku käibevara	38 267	0	
Kokku varad	38 267	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 580	0	3, 7
Võlad ja ettemaksed	14	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 594	0	
Kokku kohustused	4 594	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Ülekurss	28 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	673	0	
Kokku omakapital	33 673	0	
Kokku kohustused ja omakapital	38 267	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	03.03.2014 - 31.12.2014	03.03.2014 - 03.03.2014	Lisa nr
Üldhalduskulud	-54	0	5
Ärikasum (kahjum)	-54	0	
Muud finantstulud ja -kulud	727	0	6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	673	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	673	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	03.03.2014 - 31.12.2014	03.03.2014 - 03.03.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-54	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-931	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14	0	4
Muud rahavood äritegevusest	727	0	6
Kokku rahavood äritegevusest	-244	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-44 167	0	2, 7
Antud laenude tagasimaksed	6 831	0	2, 7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-37 336	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 580	0	3, 7
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	33 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	37 580	0	
Kokku rahavood	0	0	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
03.03.2014	2 500		-2 500		0
03.03.2014	2 500		-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				673	673
Emiteeritud osakapital	2 500	28 000	2 500		33 000
31.12.2014	5 000	28 000	0	673	33 673

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Osaühingu esimene majandusaasta oli 03. märts – 31. detsember.

Kasumiaruande koostamisel lähtutakse EV Raamatupidamistoimkonna poolt koostatud kasumiaruande skeemist nr 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ümardatuna täisühikuteni.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud aruandeaasta kasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva, kantakse kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded kantakse 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 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.

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 väljamakstud summalt. 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Osahinguga aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osahinguga juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	38 267	38 267
Laenu nõuded	38 267	38 267
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 267	38 267

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskonto miinussaldo	4	4		
Laenud seotud osapooltelt	4 576	4 576		
Lühiajalised laenud kokku	4 580	4 580		
Laenukohustused kokku	4 580	4 580		

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14	14
Kokku võlad ja ettemaksed	14	14

Lisa 5 Üldhalduskulud

(eurodes)

	03.03.2014 - 31.12.2014	03.03.2014 - 03.03.2014
Pangateenused	54	0
Kokku üldhalduskulud	54	0

Lisa 6 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	03.03.2014 - 31.12.2014	03.03.2014 - 03.03.2014
Intressitulu antud laenudelt	931	0
Lepingutrasud jm teenustasud	-18	0
Väärtpeberikonto hooldustasud	-186	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	727	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		03.03.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	37 111		0	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 346		0

03.03.2014 - 31.12.2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	37 271	160	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			3 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Estateguru Holding OÜ (registrikood: 12621285) 03.03.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO ARRO	Juhatuse liige	01.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	673
Kokku	673

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	marko@balticproperty.ee