

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Assamalla Invest OÜ

registrikood: 11990655

tänava/talu nimi, Narva mnt 163-1
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51009

telefon: +372 5118807

e-posti aadress: jyri@commit.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

Ettevõttest

OÜ Assamalla Invest asutati 2010 aastal ja kanti Äriregistrisse 10.09.2010. Ettevõtte põhitegevusala aruandeaastal oli investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse ja sarnastesse finantsvahenditesse.

Tulud, kulud ja kasum

2014 aastal oli ettevõtte põhiliseks suunaks investeringute tegemine väärtpaberitesse.

Ettevõtte 2014 aasta kasumiks kujunes 82380 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad põhiliselt eurodes, mistõttu valuutakursi riskid on minimaalsed.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti lühiajalistesse võlakirjadesse ja väärtpaberitesse.

Personal

OÜ-s Assamalla Invest ei olnud 2014 aastal palgalisi töötajaid.

Ettevõtte juhatusele tasu makstud ei ole. Ettevõtte juhatuse liikmele lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2015 aastal jätkatakse ettevõttes sama majandustegevuse edendamiseega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	985	15 970
Finantsinvesteeringud	15 000	5
Nõuded ja ettemaksed	255 180	238 416
Kokku käibevara	271 165	254 391
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	200 000	200 000
Kokku põhivara	200 000	200 000
Kokku varad	471 165	454 391
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	210 904	276 542
Võlad ja ettemaksed	389	357
Kokku lühiajalised kohustused	211 293	276 899
Kokku kohustused	211 293	276 899
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 936	177 443
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 380	-2 507
Kokku omakapital	259 872	177 492
Kokku kohustused ja omakapital	471 165	454 391

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	16 000	15 900
Mitmesugused tegevuskulud	-5 811	-18 067
Kokku ärikasum (-kahjum)	10 189	-2 167
Muud finantstulud ja -kulud	72 191	-340
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 380	-2 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 380	-2 507

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 189	-2 167
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-800	8 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	32	0
Muud rahavood äritegevusest	469	0
Kokku rahavood äritegevusest	9 890	5 833
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-15 000	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	85 025	63 053
Antud laenud	-107 600	-233 716
Antud laenude tagasimaksed	83 200	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	45 625	-170 663
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	62 861	180 800
Saadud laenude tagasimaksed	-128 500	0
Makstud intressid	-4 861	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-70 500	180 800
Kokku rahavood	-14 985	15 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 970	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 985	15 970
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	985	15 970

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	177 443	179 999
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 507	-2 507
31.12.2013	2 556	174 936	177 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)		82 380	82 380
31.12.2014	2 556	257 316	259 872

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assamalla Invest 2014 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Assamalla Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

OÜ Assamalla Invest loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriplaneerimisele otsustele.

Seotud osapooled on:

- ettevõtete juhatuse liikmed ja
- nende lähisugulased ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Assamalla Invest OÜ (registrikood: 11990655) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI PRUULMANN	Juhatuse liige	05.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 380
Kokku	257 316

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	174 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 380
Kokku	257 316

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	15500	96.88%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Pruulmann	37709012715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5118807
E-posti aadress	jyri@commit.ee