

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Moneyberry OÜ

registrikood: 12135797

tänava/talu nimi, Ülikooli 6A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 5546666

e-posti aadress: info@emafirma.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
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Moneyberry OÜ tegeles 2015. aastal peamiselt investeerimistegevusega kinnisvaraga seotud valdkondades (projektides), samuti nõudeõiguste ostu-müügi ja sissenõudmisega ning vähemalt määral muude tegevusaladega.

Müügitulu teeniti eelkõige vara rentimisega ning sellega seotud teenuste edasimüügist.

Moneyberry OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte. Edaspidi plaanitakse suurendada tegevust kinnisvara sektoris – tegeleda kinnisvara vahendamise ja arendamisega, samuti soetada nn üürikinnisvara.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 817	153
Nõuded ja ettemaksed	319 325	253 460
Kokku käibevara	323 142	253 613
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 940	1 250
Kinnisvarainvesteeringud	16 000	28 000
Materiaalne põhivara	42 740	29 029
Kokku põhivara	62 680	58 279
Kokku varad	385 822	311 892
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	137 208	64 828
Võlad ja ettemaksed	31 500	31 500
Kokku lühiajalised kohustused	168 708	96 328
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	13 547	17 040
Kokku pikaajalised kohustused	13 547	17 040
Kokku kohustused	182 255	113 368
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 024	153 610
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 043	42 414
Kokku omakapital	203 567	198 524
Kokku kohustused ja omakapital	385 822	311 892

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	12 669	7 757
Muud äritulud	8 319	42 170
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-128	-5 559
Mitmesugused tegevuskulud	0	-1 745
Tööjõukulud	-10 767	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 789	-5 454
Muud ärikulud	-8 534	-6 595
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 230	30 574
Intressikulud	-1 290	-791
Muud finantstulud ja -kulud	10 563	12 631
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 043	42 414
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 043	42 414

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 230	30 574
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 789	5 454
Kasum (kahjum) põhivara müügist	8 500	480
Kokku korrigeerimised	14 289	5 934
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-112 098	-107 767
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-11 055
Kokku rahavood äritegevusest	-102 039	-82 314
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 500	-8 400
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	600
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-42 134
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	3 500	36 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 690	-6 151
Antud laenud	-500 486	-617 622
Antud laenude tagasimaksed	546 718	526 855
Laekunud intressid	10 563	12 631
Kokku rahavood investeerimistegevusest	38 105	-98 221
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	244 775	159 140
Saadud laenude tagasimaksed	-167 574	-94 312
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 820	9 228
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 493	-2 956
Makstud intressid	-1 290	-791
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	67 598	70 309
Kokku rahavood	3 664	-110 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	153	110 379
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 664	-110 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 817	153

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	153 610	156 110
Aruandeaasta kasum (kahjum)		42 414	42 414
31.12.2014	2 500	196 024	198 524
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 043	5 043
31.12.2015	2 500	201 067	203 567

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Moneyberry 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

OÜ Moneyberry rahalised vahendid hoitakse pangas arvelduskontol ja sularahana kassas.

Rahaliste vahendite hoidmiseks ja arvelduste ning maksete teostamiseks on ettevõttel avatud arvelduskonto Swedbank'is a SEB pangas.

Kassa eest vastutab juhatuse liige ja kassale sularaha limiiti ei kehtestata.

Nõuded ja ettemaksed

Arveldusi ostjatega arvestatakse analüütiliselt ja klientide lõikes.

Ostjatelt laekumata arveid hinnatakse bilansis, lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse kuludesse. Iga arve laekumise tõenäosust hinnatakse individuaalselt ja kui on alustatud võla sissenõudmist või kui ostja vastu on algatatud pankrotimenetlus, tuleb ostja arve lugeda ebatõenäoliselt laekuvaks.

Kui nõue muutub lootusetuks, kantakse võlg maha ostjate võlast.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on vara, mida kasutatakse enda majandustegevuses jätkuvalt pikema ajavahemiku jooksul kui 1 aasta ja mille soetusmaksumus on alates 256,00 eurost ühiku kohta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tegelikult soetushinnas, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt kasutuselevõtmist võimaldavatest kulutustest.

Maa võetakse arvele soetusmaksumuses.

Materiaalne põhivara koosneb piiratud ja piiramata kasutusega materiaalsest põhivarast. Piiratud kasutusega põhivaralt arvestatakse amortisatsiooni. Piiramata kasutusega põhivara on maa ja sellelt amortisatsiooni ei arvestata.

Hilisemate parendustega seotud kulutused lisatakse materiaalse põhivara soetusmaksumusele ainult juhul, kui need tõstavad varaobjekti tootlustaset kõrgemale objekti algsest tootlustasemest.

Materiaalset põhivara arvestatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarsel meetodil.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui akumuleeritud kulumit seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 256

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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 ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital kajastatakse vastavalt Äriseadustikus toodud nõuetele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nende kulude tekkega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.04.2016

Moneyberry OÜ (registrikood: 12135797) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARITA PALUSOO	Juhatuse liige	26.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 043
Kokku	201 067

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	196 024
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 043
Kokku	201 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	6000	47.36%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	4269	33.70%	Ei
Arvepidamine, raamatupidamine ja auditeerimine; maksualane nõustamine	6920	2400	18.94%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ulpianus OÜ	11982621		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5546666
E-posti aadress	info@emafirma.ee