

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Volli Invest

registrikood: 11539682

tänava/talu nimi, Jaama 26a-5
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 53401651

e-posti aadress: volliinvest@gmail.com

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 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Aasta 2015

OÜ Volli Invest asutati 2008. aasta oktoobris. Ettevõtte peakontor asub Tartus. Ettevõtte põhitegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse (EMTAK 64301) ning Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201).

2015 aasta jooksul on investeerimisportfelli sisu pole muutunud. Endiselt osa varasid on paigutatud kinnisvarainvesteeringusse, milleks on Tartu linnas asuv korteri omand. Korteri on välja üüritud, millest aruandeaastal tuli ka müügitulu. Lisaks põhitegevustele, aruande perioodil müügitulu tekkis sellistest abitegevustest nagu ehitusmaterjalide vahendamine.

Töötajate arv aruandeaasta lõpus ning aasta keskmine töötajate arv oli 0; samuti ei olnud ettevõttel 2015. aastal tööjõukulusid. Ettevõtte ei ole andnud juhtkonnale garantiisid ega soodustusi.

Aasta 2016

Aastal 2016 plaanitakse jätkuvalt juhtida olemasolevat investeerimisportfelli.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	8 154	6 940
Finantsinvesteeringud	9 017	9 017
Nõuded ja ettemaksed	782	120
Kokku käibevara	17 953	16 077
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	14 537	14 537
Kinnisvarainvesteeringud	55 347	55 347
Materiaalne põhivara	13 717	13 472
Kokku põhivara	83 601	83 356
Kokku varad	101 554	99 433
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	224	224
Kokku pikaajalised kohustused	224	224
Kokku kohustused	224	224
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782
Ülekurss	52 804	52 804
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 623	34 984
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 121	-1 361
Kokku omakapital	101 330	99 209
Kokku kohustused ja omakapital	101 554	99 433

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	7 150	27 863
Muud äritulud	505	450
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 179	-27 923
Mitmesugused tegevuskulud	-53	-955
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-240	-232
Muud ärikulud	-1 062	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 121	-798
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	-570
Muud finantstulud ja -kulud	0	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 121	-1 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 121	-1 361

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 121	-798
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	240	232
Kokku korrigeerimised	240	232
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-600	-120
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-5
Muud rahavood äritegevusest	0	-100
Kokku rahavood äritegevusest	1 761	-791
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-486	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-570
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-486	-570
Kokku rahavood	1 275	-1 361
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 940	8 301
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 275	-1 361
Valuutakursside muutuste mõju	-61	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 154	6 940

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	12 782	52 804	34 984	100 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 361	-1 361
31.12.2014	12 782	52 804	33 623	99 209
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 121	2 121
31.12.2015	12 782	52 804	35 744	101 330

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Volli Invest 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning tugineb heale raamatupidamistavale. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Volli Invest raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes ümardatuna lähima täiseuroni.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Juhul, kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit. Finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglasel väärtuses, välja arvatud investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata ning mida kajastatakse soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse ettevõtte rahalisi vahendeid kassas ja pangakontodel. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvaraobjekti soetamisega otseselt seotud kulutusteks võivad olla näiteks notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing saanud aset leida. Juhul kui kinnisvaraobjekti eest tasutakse tavapärasest maksetähtajast pikemaajalise järeelmaksuga, loetakse objekti soetusmaksumuseks makstava tasu nüüdisväärtust. Vahet tasu nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahel kajastatakse intressikuluna järeelmaksu perioodi jooksul. Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses). 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 ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukulud ei kapitaliseerita, vaid kajastatakse perioodi kuludena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Intressitulu, ja dividenditulu

Intressitulu, litsentsitasusid ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2010. a on maksumäär 21/79 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. 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.

Lisa 2 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Volli Invest (registrikood: 11539682) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR ŠOR	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 121
Kokku	35 744

Kanda kasum järgmisesse aruandeperioodi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5136	71.83%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1887	26.39%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vladimir Šor	37909142715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	12782 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53401651
E-posti aadress	vollinvest@gmail.com