

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Edu24 Invest

registrikood: 10691850

tänavatalu nimi, Vaksali 19
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20308

telefon: +372 5513979

e-posti aadress: larissa@edu24.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Osakapital	8
Lisa 6 Müügitulu	8
Lisa 7 Muud äritulud	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	9
Lisa 11 Muud ärikulud	9
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	10 531	17 535
Nõuded ja ettemaksed	137 594	58 594
Nõuded ostjate vastu	137 594	58 594
Kokku varud	10 000	10 000
Tooraine ja materjal	10 000	10 000
Kokku käibevarad	158 125	86 129
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	896 280	1 099 562
Muud nõuded	896 280	1 099 562
Kokku põhivarad	896 280	1 099 562
Kokku varad	1 054 405	1 185 691
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	6 120	49 117
Võlad ja ettemaksed	2 123	2 074
Võlad töövõtjatele	717	660
Maksuvõlad	555	553
Muud võlad	851	851
Muud saadud ettemaksed	0	10
Kokku lühiajalised kohustised	8 243	51 191
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	35 940	68 940
Võlad ja ettemaksed	539 310	624 710
Võlad tarnijatele	539 310	624 710
Kokku pikaajalised kohustised	575 250	693 650
Kokku kohustised	583 493	744 841
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 787	401 808
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 058	35 975
Kokku omakapital	470 912	440 850
Kokku kohustised ja omakapital	1 054 405	1 185 691

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Muud äritulud	62 600	102 278
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 637	-45 753
Mitmesugused tegevuskulud	0	-9 369
Tööjõukulud	-6 904	-6 261
Muud ärikulud	-12 001	0
Ärikasum (kahjum)	30 058	40 895
Intressikulud	0	-4 920
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 058	35 975
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 058	35 975

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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, müügitulustulu 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 krediidiasutustelt 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	10 531	17 535

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	62		138
Sotsiaalmaks	488		386
Töötuskindlustusmaksed	10		29
Ettemaksukonto jääk		10	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	560	10	553

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
eraisik	35 940		35 940	
Pikaajalised laenud kokku	35 940		35 940	
Pikaajalised võlakirjad				
Pank-resident	6 120	6 120		
Pikaajalised võlakirjad kokku	6 120	6 120		
Laenukohustised kokku	42 060	6 120	35 940	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pank-resident	49 117	49 117		
Pikaajalised laenud kokku	49 117	49 117		
Pikaajalised võlakirjad				
eraisik	68 940		68 940	
Pikaajalised võlakirjad kokku	68 940		68 940	
Laenukohustised kokku	118 057	49 117	68 940	

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016
Müügitulu tegevusalade lõikes	
64929	

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	62 600	102 278
Kokku muud äritulud	62 600	102 278

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	27 129
Muud	-13 637	18 624
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 637	45 753

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Raamatupidamised tenused		320
Juriidilised teenused		9 049
Hoonete kindlustus		
Transpordikulud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud		9 369

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	4 687
Sotsiaalmaksud	1 744	1 574
Tootuskindlustusmaks	0	0
Kokku tööjõukulud	6 904	6 261
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	12 001	0
Kokku muud ärikulud	12 001	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	137 435	198 435

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.11.2017

OÜ Edu24 Invest (registrikood: 10691850) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLGA HARKMANN-STARIKOVA	Juhatuse liige	26.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	437 787
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 058
Kokku	467 845

Osanikud

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

Sidevahendid

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