

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Assamalla Invest OÜ

registrikood: 11990655

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

postisihtnumber: 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

2015 aastal oli ettevõtte põhiliseks suunaks investeringute tegemine väärtpaberitesse.

Ettevõtte 2015 aasta kahjumiks kujunes 18296 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 2015 aastal palgalisi töötajaid.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2016 aastal jätkatakse ettevõttes sama majandustegevuse edendamiseega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	13 505	985
Finantsinvesteeringud	5 170	15 000
Nõuded ja ettemaksed	188 435	255 180
Kokku käibevara	207 110	271 165
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	200 000	200 000
Kokku põhivara	200 000	200 000
Kokku varad	407 110	471 165
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	165 173	210 904
Võlad ja ettemaksed	361	389
Kokku lühiajalised kohustused	165 534	211 293
Kokku kohustused	165 534	211 293
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 316	174 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 296	82 380
Kokku omakapital	241 576	259 872
Kokku kohustused ja omakapital	407 110	471 165

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	16 000	16 000
Mitmesugused tegevuskulud	-3 350	-5 811
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 650	10 189
Intressikulud	-4 295	0
Muud finantstulud ja -kulud	-26 651	72 191
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 296	82 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 296	82 380

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	12 650	10 189
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 745	-800
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-28	32
Muud rahavood äritegevusest	0	469
Kokku rahavood äritegevusest	79 367	9 890
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-15 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	9 830	85 025
Antud laenud	-162 565	-107 600
Antud laenude tagasimaksed	128 583	83 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 152	45 625
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	122 500	62 861
Saadud laenude tagasimaksed	-160 900	-128 500
Makstud intressid	-4 295	-4 861
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 695	-70 500
Kokku rahavood	12 520	-14 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	985	15 970
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 520	-14 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 505	985

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-18 296	-18 296
31.12.2015	2 556	239 020	241 576

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Assamalla Invest 2015 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 ettemaksed

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: 30.06.2016

Assamalla Invest OÜ (registrikood: 11990655) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI PRUULMANN	Juhatuse liige	26.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 296
Kokku	239 020

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 316
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-18 296
Kokku	239 020

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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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