

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Samru Invest OÜ

registrikood: 11361238

tänava/talu nimi, Männimetsa tee 5
maja ja korteri number:

küla: Järveküla

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11218

telefon: +372 5059235

e-posti aadress: urmasniine@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Samru Invest OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli investeerimistegevus, täpsemalt finantsinvesteeringud väärtpaberitesse.

Samuti osutatakse finantsabi teenust ja kinnisvara haldusteenust.

2022. aastal on plaanis jätkata samal alal, käivet ja rentaablust suurendada püüdes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 929	123 920	
Finantsinvesteeringud	105 995	67 995	
Nõuded ja ettemaksed	238 840	260 326	2
Kokku käibevarad	401 764	452 241	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 528	20 404	4
Kokku põhivarad	19 528	20 404	
Kokku varad	421 292	472 645	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	279 600	307 394	5
Võlad ja ettemaksed	2 516	2 019	6
Kokku lühiajalised kohustised	282 116	309 413	
Kokku kohustised	282 116	309 413	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 676	-10 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 056	170 707	
Kokku omakapital	139 176	163 232	
Kokku kohustised ja omakapital	421 292	472 645	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	50 940	382 160	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 679	-9 754	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 565	-30 777	
Tööjõukulud	-11 103	-9 839	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 719	-12 852	4
Muud ärikulud	-1	-68	
Ärikasum (kahjum)	-33 127	318 870	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	739	-138 005	
Intressitulud	10 500	7	
Intressikulud	-2 168	-1 165	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-24 056	179 707	
Tulumaks	0	-9 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 056	170 707	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Samru Invest OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Samru Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Tegemist on väikeettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised 31.detsembril 2021 a. on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ja õiglates väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglates väärtuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud ja dividenditulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 216	3 216	
Ostjatelt laekumata arved	3 216	3 216	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	244	244	3
Laenunõuded	228 300	228 300	
Muud nõuded	7 080	7 080	
Kokku nõuded ja ettemaksed	238 840	238 840	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 216	3 216	
Ostjatelt laekumata arved	3 216	3 216	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	230	230	3
Laenunõuded	256 880	256 880	
Kokku nõuded ja ettemaksed	260 326	260 326	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	244		230	
Üksikisiku tulumaks		275		275
Sotsiaalmaks		454		463
Kohustuslik kogumispension		0		28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	244	729	230	766

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	69 357	69 357
Akumuleeritud kulum	-36 101	-36 101
Jääkmaksumus	33 256	33 256
Amortisatsioonikulu	-12 852	-12 852
31.12.2020		
Soetusmaksumus	69 357	69 357
Akumuleeritud kulum	-48 953	-48 953
Jääkmaksumus	20 404	20 404
Ostud ja parendused	7 843	7 843
Amortisatsioonikulu	-8 719	-8 719
31.12.2021		
Soetusmaksumus	28 233	28 233
Akumuleeritud kulum	-8 705	-8 705
Jääkmaksumus	19 528	19 528

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud juriidilistele isikutele	279 600	279 600		
Lühiajalised laenud kokku	279 600	279 600		
Laenukohustised kokku	279 600	279 600		

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud juriidilistele isikutele	290 100	290 100		
Lühiajalised laenud füüsilistele isikutele	13 000	13 000		
Lühiajalised laenud kokku	303 100	303 100		
Kapitalirendikohustised kokku	4 294	4 294	0	
Laenukohustised kokku	307 394	307 394	0	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	687	687	
Võlad töövõtjatele	1 100	1 100	
Maksuvõlad	729	729	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 516	2 516	

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	703	703	
Võlad töövõtjatele	550	550	
Maksuvõlad	766	766	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 019	2 019	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 940	382 160
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 940	382 160
Kokku müügitulu	50 940	382 160
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	50 940	382 160
Kokku müügitulu	50 940	382 160

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	8 348	7 398
Sotsiaalmaksud	2 755	2 441
Kokku tööjõukulud	11 103	9 839
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

Samru Invest OÜ (registrikood: 11361238) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIINE	Juhatuse liige	30.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 056
Kokku	136 620
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 620
Kokku	136 620

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-24 056
Kokku	136 620
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	136 620
Kokku	136 620

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	50940	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Niine	37401180041	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059235
E-posti aadress	urmasniine@gmail.com