

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Samru Invest OÜ

registrikood: 11361238

tänava/talu nimi, Liivaoja tn 1b-27
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10155

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.

2020. aastal on plaanis jätkata samal alal, käivet ja rentaablust suurendada püüdes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	68 133	58 347	
Finantsinvesteeringud	111 000	8 000	
Nõuded ja ettemaksed	151 297	134 811	2
Kokku käibevarad	330 430	201 158	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	33 256	37 731	4
Kokku põhivarad	33 256	37 731	
Kokku varad	363 686	238 889	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	329 362	223 819	5
Võlad ja ettemaksed	1 483	969	6
Kokku lühiajalised kohustised	330 845	224 788	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 316	11 599	5
Kokku pikaajalised kohustised	4 316	11 599	
Kokku kohustised	335 161	236 387	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	0	73 420	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 475	50 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 444	-123 588	
Kokku omakapital	28 525	2 502	
Kokku kohustised ja omakapital	363 686	238 889	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	157 992	33 855	7
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 427	-11 079	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 998	-23 321	
Tööjõukulud	-8 228	-8 143	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 890	-10 276	4
Muud ärikulud	-264	-24	
Ärikasum (kahjum)	107 185	-18 987	
Intressitulud	3 002	17 202	
Intressikulud	-287	-449	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 456	-121 354	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 444	-123 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 444	-123 588	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Samru Invest OÜ 2019. 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 ja selle lahenditena kajastatakse arvelduskonto jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised 31.detsembril 2019 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)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 216	3 216	
Ostjatelt laekumata arved	3 216	3 216	
Muud nõuded	148 081	148 081	
Laenunõuded	148 081	148 081	
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 297	151 297	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 216	3 216	
Ostjatelt laekumata arved	3 216	3 216	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	514	514	3
Muud nõuded	131 081	131 081	
Laenunõuded	131 081	131 081	
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 811	134 811	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	315	514	
Üksikisiku tulumaks	12		0
Sotsiaalmaks	358		337
Kohustuslik kogumispension	22		20
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	707	514	357

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	48 967	48 967
Akumuleeritud kulum	-12 936	-12 936
Jääkmaksumus	36 031	36 031
Ostud ja parendused	11 975	11 975
Amortisatsioonikulu	-10 275	-10 275
31.12.2018		
Soetusmaksumus	60 942	60 942
Akumuleeritud kulum	-23 211	-23 211
Jääkmaksumus	37 731	37 731
Ostud ja parendused	8 415	8 415
Amortisatsioonikulu	-12 890	-12 890
31.12.2019		
Soetusmaksumus	69 357	69 357
Akumuleeritud kulum	-36 101	-36 101
Jääkmaksumus	33 256	33 256

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	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	32 000	32 000		
Lühiajalised laenud kokku	322 100	322 100		
Kapitalirendikohustised kokku	11 578	7 262	4 316	
Laenukohustised kokku	333 678	329 362	4 316	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud juriidilistele isikutele	216 680	216 680		
Lühiajalised laenud kokku	216 680	216 680		
Kapitalirendikohustised kokku	18 738	7 139	11 599	
Laenukohustised kokku	235 418	223 819	11 599	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	226	226	
Võlad töövõtjatele	550	550	
Maksuvõlad	707	707	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 483	1 483	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	112	112	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	357	357	3
Kokku võlad ja ettemaksed	969	969	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 992	33 855
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 992	33 855
Kokku müügitulu	157 992	33 855
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	157 992	33 855
Kokku müügitulu	157 992	33 855

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	6 186	6 122
Sotsiaalmaksud	2 041	2 020
Kokku tööjõukulud	8 227	8 142
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 081	20 081

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.11.2020

Samru Invest OÜ (registrikood: 11361238) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIINE	Juhatuse liige	06.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 444
Kokku	25 969
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 031
Kokku	25 969

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-73 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	99 444
Kokku	25 969
Jaotamine	
Dividendideks	36 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-10 031
Kokku	25 969

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	157992	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Niine	37401180041	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

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