

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Samru Invest OÜ

registrikood: 11361238

tänavatänu nimi, Liivaoja tn 1b-27
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 väärtpaperitesse.

Samuti osutatakse finantsabi teenust ja kinnisvara haldusteenust.

2019. aastal on plaanis jätkata samal alal ja üritada ettevõtte taas kasumisse jõuda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	58 347	123 698	
Finantsinvesteeringud	8 000	178 000	
Nõuded ja ettemaksed	134 811	30 240	2
Kokku käibevarad	201 158	331 938	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 731	36 031	4
Kokku põhivarad	37 731	36 031	
Kokku varad	238 889	367 969	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	223 819	295 099	5
Võlad ja ettemaksed	969	1 462	6
Kokku lühiajalised kohustised	224 788	296 561	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	11 599	18 738	5
Kokku pikaajalised kohustised	11 599	18 738	
Kokku kohustised	236 387	315 299	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	73 420	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 114	63 533	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 588	-13 419	
Kokku omakapital	2 502	52 670	
Kokku kohustised ja omakapital	238 889	367 969	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	33 855	135 334	7
Muud äritulud	1	129	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 079	-27 950	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 321	-14 480	
Tööjõukulud	-8 143	-9 337	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 276	-9 793	4
Muud ärikulud	-24	-79	
Ärikasum (kahjum)	-18 987	73 824	
Intressitulud	17 202	21 736	
Intressikulud	-449	-586	
Muud finantstulud ja -kulud	-121 354	-108 393	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-123 588	-13 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 588	-13 419	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Samru Invest OÜ 2018. 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; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised 31.detsembril 2018 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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 159	4 159	
Ostjatelt laekumata arved	4 159	4 159	
Muud nõuded	26 081	26 081	
Laenunõuded	26 081	26 081	
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 240	30 240	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	514		342
Üksikisiku tulumaks		0	80
Sotsiaalmaks		337	364
Kohustuslik kogumispension		20	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	514	357	808

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	48 967	48 967	48 967
Akumuleeritud kulum	-3 142	-3 142	-3 142
Jääkmaksumus	45 825	45 825	45 825
Amortisatsioonikulu	-9 794	-9 794	-9 794
31.12.2017			
Soetusmaksumus	48 967	48 967	48 967
Akumuleeritud kulum	-12 936	-12 936	-12 936
Jääkmaksumus	36 031	36 031	36 031
Ostud ja parendused	11 975	11 975	11 975
Amortisatsioonikulu	-10 275	-10 275	-10 275
31.12.2018			
Soetusmaksumus	60 942	60 942	60 942
Akumuleeritud kulum	-23 211	-23 211	-23 211
Jääkmaksumus	37 731	37 731	37 731

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	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	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud juriidilistele isikutele	288 100	288 100		
Lühiajalised laenud kokku	288 100	288 100		
Kapitalirendikohustised kokku	25 737	6 999	18 738	
Laenukohustised kokku	313 837	295 099	18 738	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	154	154	
Võlad töövõtjatele	500	500	
Maksuvõlad	808	808	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 462	1 462	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	33 855	135 334
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	33 855	135 334
Kokku müügitulu	33 855	135 334
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	33 855	135 334
Kokku müügitulu	33 855	135 334

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 122	7 020
Sotsiaalmaksud	2 020	2 317
Kokku tööjõukulud	8 142	9 337
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	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) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

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

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 588
Kokku	-73 474
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-73 474
Kokku	-73 474

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-123 588
Kokku	-73 474
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-73 474
Kokku	-73 474

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	33855	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