

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	8
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.

2018. aastal on plaanis jätkata samal alal ja üritada ettevõtte taas kasumisse jõuda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 698	73 598	
Finantsinvesteeringud	178 000	176 740	
Nõuded ja ettemaksed	30 240	31 278	2,3
Kokku käibevarad	331 938	281 616	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	36 031	45 825	4
Kokku põhivarad	36 031	45 825	
Kokku varad	367 969	327 441	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	295 099	234 561	5
Võlad ja ettemaksed	1 462	1 054	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	296 561	235 615	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 738	25 737	5
Kokku pikaajalised kohustised	18 738	25 737	
Kokku kohustised	315 299	261 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 533	44 594	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 419	18 939	
Kokku omakapital	52 670	66 089	
Kokku kohustised ja omakapital	367 969	327 441	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	135 334	38 758	7
Muud äritulud	129	1 092	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 950	-843	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 480	-28 157	
Tööjõukulud	-9 337	-6 278	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 793	-4 542	4
Muud ärikulud	-79	0	
Ärikasum (kahjum)	73 824	30	
Intressitulud	21 736	160	
Intressikulud	-586	-360	
Muud finantstulud ja -kulud	-108 393	2 294	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 419	2 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 419	2 124	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Samru Invest OÜ 2017. 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 2017 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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

(a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;

(b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;

(c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja

(d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu 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)

	31.12.2017	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 216	3 216	
Ostjatelt laekumata arved	3 216	3 216	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	474	474	3
Muud nõuded	26 631	26 631	
Laenunõuded	26 631	26 631	
Ettemaksed	957	957	
Muud makstud ettemaksed	957	957	
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 278	31 278	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	342	474	
Üksikisiku tulumaks	80		91
Sotsiaalmaks	364		271
Kohustuslik kogumispension	22		16
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	808	474	378

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	48 967	48 967	48 967
Amortisatsioonikulu	-3 142	-3 142	-3 142
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

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud juriidilistele isikutele	227 700	227 700		
Lühiajalised laenud kokku	227 700	227 700		
Kapitalirendikohustised kokku	32 598	6 861	25 737	
Laenukohustised kokku	260 298	234 561	25 737	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	303	303	
Võlad töövõtjatele	373	373	
Maksuvõlad	378	378	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 054	1 054	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	135 334	38 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	135 334	38 758
Kokku müügitulu	135 334	38 758
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	135 334	38 758
Kokku müügitulu	135 334	38 758

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 020	4 720
Sotsiaalmaksud	2 317	1 558
Kokku tööjõukulud	9 337	6 278
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 081	18 631

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2018

Samru Invest OÜ (registrikood: 11361238) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIINE	Juhatuse liige	02.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 419
Kokku	50 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 114
Kokku	50 114

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 419
Kokku	50 114
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 114
Kokku	50 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	135334	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