

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Marita Varahalduse OÜ

registrikood: 11401400

tänavanimi,

maja ja korteri number: Raua tn 4-10

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10124

telefon: +372 6410681

e-posti aadress: mare.tropp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Osakapital	7
Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Marita Varahalduse OÜ jätkas 2016. aastal investeerimist erinevatesse finantsinstrumentidesse. Osaühing lõpetas majandusaasta 14 856 euro suuruse kasumiga.

2017. aastal näeb osaühing oma põhitegevusena jätkuvalt investeerimist finantsinstrumentidesse. Osaühingul aruandeperioodil töötajaid ei olnud. Juhatusel liige tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 662	1 708	2
Finantsinvesteeringud	711 576	709 206	3
Nõuded ja ettemaksed	0	468	
Kokku käibevarad	726 238	711 382	
Kokku varad	726 238	711 382	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	574 100	574 100	6
Kokku pikaajalised kohustised	574 100	574 100	
Kokku kohustised	574 100	574 100	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 898	4
Ülekurss	127 890	127 890	
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 111	-2 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 856	7 477	
Kokku omakapital	152 138	137 282	
Kokku kohustised ja omakapital	726 238	711 382	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	256	468	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 566	-8 822	
Ärikasum (kahjum)	-8 310	-8 354	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19 990	12 814	3
Muud finantstulud ja -kulud	3 176	3 017	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 856	7 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 856	7 477	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Marita Varahalduse OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub Marita Varahalduse OÜ väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne. Bilansi koostamisel on lähtutud detailsest alaliigendustega bilansiskeemist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses (s.h. ka õiglase väärtuse meetodil kajastatavad finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa Keskpanka valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses juhul, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühiajalisi 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 õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on

välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	14 662	1 708
Kokku raha	14 662	1 708

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

				Kokku
	Aksiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2014	17	689 421	1 250	690 688
Soetamine	0	130 011	0	130 011
Müük müügihinnas või lunastamine	-51	-124 256	0	-124 307
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	34	14 030	-1 250	12 814
31.12.2015	0	709 206	0	709 206
Kajastatud õiglases väärtuses	0	709 206	0	709 206
Soetamine	0	338 126	0	338 126
Müük müügihinnas või lunastamine	0	-355 746	0	-355 746
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	19 990	0	19 990
31.12.2016	0	711 576	0	711 576
Kajastatud õiglases väärtuses	0	711 576	0	711 576

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 898	3 898
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Dividenditulud väärtpaberitelt	3 156	2 984
Intressitulud	20	33
Kokku muud finantstulud ja -kulud	3 176	3 017

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	574 100	574 100

Juhatusel liige tasu ega soodustusi ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

Marita Varahalduse OÜ (registrikood: 11401400) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE TROPP	Juhatuse liige	07.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 856
Kokku	19 967
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 967
Kokku	19 967

Kasumit ei jaotata

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 856
Kokku	19 967

Kasumit ei jaotata.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mare Tropp	46608070231		3898 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6410681
E-posti aadress	mare.tropp@gmail.com