

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Sambla Varahaldus OÜ

registrikood: 11940309

tänava/talu nimi: Sambla 2

küla: Mäeküla

vald: Karksi vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69004

telefon: +372 5117593

e-posti aadress: andres.liinat@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Sambla Varahaldus on registreeritud 13.mail 2010. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on finantstehingud.

Ettevõttes ei ole palgalisi töötajaid. Ettevõttel on 1 juhatuse liige, kellele sellel ega eelneval majandusaastal tasusid ei makstud.

Andres Liinat
juhatuse liige
/allkirjastatud digitaalselt/

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28	1	
Nõuded ja ettemaksed	309 076	299 471	2
Kokku käibevara	309 104	299 472	
Kokku varad	309 104	299 472	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	252 419	252 419	3
Võlad ja ettemaksed	42 614	35 041	4
Kokku lühiajalised kohustused	295 033	287 460	
Kokku kohustused	295 033	287 460	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	269	269	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 187	7 158	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 059	2 029	
Kokku omakapital	14 071	12 012	
Kokku kohustused ja omakapital	309 104	299 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-73	-109
Kokku ärikasum (-kahjum)	-73	-109
Intressikulud	-7 573	-7 573
Muud finantstulud ja -kulud	9 705	9 711
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 059	2 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 059	2 029

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-73	-109	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	108	
Kokku rahavood äritegevusest	-73	-1	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	100	0	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	100	0	
Kokku rahavood	27	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1	2	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	27	-1	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28	1	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	269	7 158	9 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 029	2 029
31.12.2014	2 556	269	9 187	12 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 059	2 059
31.12.2015	2 556	269	11 246	14 071

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sambla Varahaldus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Sambla Varahaldus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestusmeetodid, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuuliseid tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks loetakse kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivarana kajastatakse bilansis varad maksumusega üle 639 euro ning kasutuseaga üle 1 aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised finantskohustused) võetakse algsest arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest nad on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

OÜ Sambla Varahaldus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- * omanikke;
- * tütarettevõtjaid;
- * sidusettevõtjaid;
- * tegev - ja kõrgemat juhtkonda;
- * eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	309 076	309 076	0	0
Laenunõuded	254 393	254 393	0	0
Intressinõuded	54 683	54 683	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	309 076	309 076	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	299 471	299 471	0	0
Laenunõuded	254 493	254 493	0	0
Intressinõuded	44 978	44 978	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	299 471	299 471	0	0

Muude nõuete all on nii 31.12.2015 kui ka 31.12.2014 seisuga kajastatud seotud osapooltele antud laenud ja intressinõuded. Antud laenude intressimäär on vahemikus 3,8-5,5%. Täiendav info lisas 7.

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen emaettevõttelt	252 419	252 419			3	2016
Lühiajalised laenud kokku	252 419	252 419				
Laenukohustused kokku	252 419	252 419				

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen emaettevõttelt	252 419	252 419			3	2015
Lühiajalised laenud kokku	252 419	252 419				
Laenukohustused kokku	252 419	252 419				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	42 614	42 614	0	0
Intressivõlad	42 614	42 614	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	42 614	42 614	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	35 041	35 041	0	0
Intressivõlad	35 041	35 041	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	35 041	35 041	0	0

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 11 246 eurot (31.12.2014: 9 187 €). Maksimalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 2 249 eurot (31.12.2014: 1 837€). Netodividendidena oleks võimalik välja maksta 8 997 eurot (31.12.2014 : 7 350€).

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Prudenor OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	2 679	295 033	2 666	287 460
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	306 397	0	296 805	0

2015	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	100

Täiendav info on lisades 2, 3 ja 4.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Sambla Varahaldus OÜ (registrikood: 11940309) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES LIINAT	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 059
Kokku	11 246
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 246
Kokku	11 246

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 187
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 059
Kokku	11 246

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Prudenor	10591522	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5117593
E-posti aadress	andres.liinat@gmail.com