

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Stimula Invest OÜ

registrikood: 12088678

tänava nimi,

maja number: Taludevahe tn 27

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13516

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: kristelmeosest@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	8
Lisa 7 Osakapital	8
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Stimula Invest OÜ on 2011. aastal loodud finantsnõustamisettevõte. Põhilised konsultatsioonide valdkonnad on finantsteenused, juhtimis- ja marketingikonsultatsioonid.

Suurimaks kliendiks on multi-family office, kelle nõustamisvaldkonna üheks oluliseks osaks on Stimula Invest OÜ poolt pakutavad lahendused. Stimula Invest OÜ ei ole soetanud oma tegevuseks kinnisvara, küll aga on soetatud või renditud väikevahendeid, nagu auto, arvuti, printer.

Oma edasise tegevuse rajab Stimula finantsnõustamisteenuste osutamisele. Stimula Invest OÜ teostab ka erinevaid finantsinvesteeringuid.

2016.a. palgalist tööjõudu ei olnud. Juhatuse liikmele arvestati tasu 34 570 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) : 6,86 (2015: 19,83)

Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu) : 35% (2015: 71%)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	73 763	135 049	2
Finantsinvesteeringud	174 017	83 209	3
Nõuded ja ettemaksed	70 528	41 226	
Nõuded ostjate vastu	0	9 577	
Nõuded seotud osapoolte vastu	57 779	29 978	10
Muud nõuded	4 114	1 547	
Ettemaksed	8 635	124	
Kokku käibevarad	318 308	259 484	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	21 000	21 000	5
Materiaalsed põhivarad	3 000	3 000	
Kokku põhivarad	24 000	24 000	
Kokku varad	342 308	283 484	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	46 412	13 088	
Võlad tarnijatele	1 014	283	
Maksuvõlad	20 398	12 144	4
Muud võlad	25 000	661	
Kokku lühiajalised kohustised	46 412	13 088	
Kokku kohustised	46 412	13 088	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 646	116 127	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 500	151 519	
Kokku omakapital	295 896	270 396	
Kokku kohustised ja omakapital	342 308	283 484	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	212 825	213 573	8
Muud äritulud	2 661	2 192	
Mitmesugused tegevuskulud	-87 811	-57 766	
Tööjõukulud	-45 978	-5 766	9
Muud ärikulud	-3 000	0	
Ärikasum (kahjum)	78 697	152 233	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 448	339	3
Intressitulud	10 751	3 947	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	88 000	156 519	
Tulumaks	-12 500	-5 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 500	151 519	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel arvelduskontode jääke.

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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, fondiosakud jne.) Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse (v.a. osalus sidusettevõttes, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind või eksperthinnang.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused).

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Üldjuhul kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Erandiks on piiramata kasutuseaga objektid (näiteks püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud), mida ei amortiseerita.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi

finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 1. jaanuarist 2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

- osanik
- tegev- ja kõrgemat juhtkond;
- eespool loetletud isikute ja nende lähedaste pereliikmete poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	73 763	135 049
Kokku raha	73 763	135 049

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Võlakirjad	
31.12.2014	0	0
Soetamine	82 870	82 870
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	339	339
31.12.2015	83 209	83 209
Soetamine	152 394	152 394
Müük müügihinnas või lunastamine	-60 138	-60 138
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 448	-1 448
31.12.2016	174 017	174 017

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 750
Käibemaks	6 748	8 228
Üksikisiku tulumaks	4 758	38
Sotsiaalmaks	8 151	117
Kohustuslik kogumispension	741	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	20 398	12 144

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	0	
Soetamine	21 000	21 000
31.12.2015	21 000	21 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	21 000	21 000
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	21 000	21 000
31.12.2016	21 000	21 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	21 000	21 000

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	234 517	214 117
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	58 629	53 529
Kokku tingimuslikud kohustised	293 146	267 646

Lisa 7 Osakapital (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	212 825	213 573
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	212 825	213 573
Kokku müügitulu	212 825	213 573
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finants-, juhtimis- ja marketingkonsultatsioonid	212 825	213 573
Kokku müügitulu	212 825	213 573

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	34 570	4 335
Sotsiaalmaksud	11 408	1 431
Kokku tööjõukulud	45 978	5 766
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 779	20 000	29 978	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	212 825	212 303

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	34 570	4 335

Juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Nõuetele seotud osapooltega ei ole tehtud allahindlusi aruandeperioodil ning 2015 aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

Stimula Invest OÜ (registrikood: 12088678) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL MEOS	Juhatuse liige	25.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 500
Kokku	293 146
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	293 146
Kokku	293 146

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 500
Kokku	293 146
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	293 146
Kokku	293 146

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	212825	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristel Meos	47308172714	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5050496
E-posti aadress	kristelmeosest@gmail.com