

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Stimula Invest OÜ

registrikood: 12088678

tänava nimi,

maja number: Taludevahe 27

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5050496

e-posti aadress: kristelmeosest@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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksud	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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.

2015.a. palgalist tööjõudu ei olnud. Juhatusel liikmele arvestati tasu 4 335 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) : 19,83 (2014: 25,70)

Puhasrentaabilus (puhaskasum/müügitulu) : 71% (2014: 60%)

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	135 049	106 862	2
Finantsinvesteeringud	83 209	0	3
Nõuded ja ettemaksud	41 226	37 637	4
Kokku käibevara	259 484	144 499	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	21 000	0	6
Materiaalne põhivara	3 000	0	
Kokku põhivara	24 000	0	
Kokku varad	283 484	144 499	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	13 088	5 622	8
Kokku lühiajalised kohustused	13 088	5 622	
Kokku kohustused	13 088	5 622	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 127	48 506	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 519	87 621	
Kokku omakapital	270 396	138 877	
Kokku kohustused ja omakapital	283 484	144 499	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	213 573	145 037	11
Muud äritulud	2 192	433	
Mitmesugused tegevuskulud	-57 766	-48 780	
Tööjõukulud	-5 766	-5 154	12
Muud ärikulud	0	-2 000	
Kokku ärikasum (-kahjum)	152 233	89 536	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	339	0	3
Muud finantstulud ja -kulud	3 947	743	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	156 519	90 279	
Tulumaks	-5 000	-2 658	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 519	87 621	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	152 233	89 536	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 563	-5 773	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 374	1 568	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 908	0	
Kokku rahavood äritegevusest	152 136	85 331	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 000	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-103 870	0	3;6
Antud laenud	-958	-14 558	
Laekunud intressid	3 879	675	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-103 949	-13 883	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-20 000	-10 000	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-20 000	-10 000	
Kokku rahavood	28 187	61 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	106 862	45 414	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 187	61 448	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	135 049	106 862	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	250	58 506	61 256
Aruandeaasta kasum (kahjum)			87 621	87 621
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 500	250	136 127	138 877
Aruandeaasta kasum (kahjum)			151 519	151 519
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2015	2 500	250	267 646	270 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Stimula Invest OÜ 2015 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.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

–kohustused, 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 usaldusväärset hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind või eksperthinnang.

Aktsiad ja muud omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärset 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 laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum.

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

Finantskohustused

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 ettevõtte poolt 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 (2014 a. 21/79) 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

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	135 049	106 862
Kokku raha	135 049	106 862

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad	Kokku
	31.12.2014	0
Soetamine	82 870	82 870
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	339	339
31.12.2015	83 209	83 209

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 577	9 577
Ostjatelt laekumata arved	9 577	9 577
Nõuded seotud osapoolte vastu	29 978	29 978
Muud nõuded	1 547	1 547
Laenu nõuded	1 350	1 350
Intressinõuded	197	197
Ettemaksed	124	124
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 226	41 226
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 251	5 251
Ostjatelt laekumata arved	5 251	5 251
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 042	27 042
Muud nõuded	1 479	1 479
Laenu nõuded	1 350	1 350
Intressinõuded	129	129
Ettemaksed	3 865	3 865
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 637	37 637

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 750	2 658
Käibemaks	8 228	1 866
Üksikisiku tulumaks	38	35
Sotsiaalmaks	117	106
Kohustuslik kogumispension	11	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 144	4 674

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad 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

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	6 728	4 849
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	8 556	5 041
1-5 aasta jooksul	38 594	3 032

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	283	283	
Maksuvõlad	12 144	12 144	5
Muud võlad	661	661	
Kokku võlad ja ettemaksed	13 088	13 088	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	282	282	
Maksuvõlad	4 674	4 674	5
Muud võlad	666	666	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 622	5 622	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	214 117	108 902
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	53 529	27 225
Kokku tingimuslikud kohustused	267 646	136 127

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 573	145 037
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	213 573	145 037
Kokku müügitulu	213 573	145 037
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finants-, juhtimis- ja marketingkonsultatsioonid	213 573	145 037
Kokku müügitulu	213 573	145 037

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 335	3 875
Sotsiaalmaksud	1 431	1 279
Kokku tööjõukulud	5 766	5 154
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 978	27 042

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	212 303
2014	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	145 037

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 335	3 875

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2016

Stimula Invest OÜ (registrikood: 12088678) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTEL MEOS	Juhatuse liige	17.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 519
Kokku	267 646
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 646
Kokku	267 646

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 127
Aruandeaasta kasum (kahjum)	151 519
Kokku	267 646
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	267 646
Kokku	267 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	213573	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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