

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Amerotrade OÜ

registrikood: 12091114

tänavatalu nimi, Türi tn 10d

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11313

telefon: +372 6273945, +372 6273949

e-posti aadress: virshich@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	6
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 11 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Amerotrade OÜ põhitegevusala 2017 aastal oli väärtpaberite kauplemine USA börsil. Töötajate arv 2017 aasta alguses oli 1 ning lõpuks 0 töötajat. Keskmine töötajate arv moodustas 1 töötajat. Töötajate töötasude üldsumma moodustas 2,3 tuh.eurot. 2018. a. planeeritakse teenuste arvu suurendamine ja uute partnerite otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	28 947	1 106	2
Finantsinvesteeringud	351 999	362 239	3
Nõuded ja ettemaksed	0	1	4
Kokku käibevarad	380 946	363 346	
Kokku varad	380 946	363 346	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	363 432	541 949	6
Võlad ja ettemaksed	14 518	13 311	7
Kokku lühiajalised kohustised	377 950	555 260	
Kokku kohustised	377 950	555 260	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194 664	-71 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 910	-123 475	
Kokku omakapital	2 996	-191 914	
Kokku kohustised ja omakapital	380 946	363 346	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 499	-6 429	8
Tööjõukulud	-3 144	-6 904	9
Ärikasum (kahjum)	-9 643	-13 333	
Muud finantstulud ja -kulud	204 553	-110 142	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	194 910	-123 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 910	-123 475	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtte lühendatud aruanne ja koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja soetusmaksumuse meetodil (kui ei ole öeldud teisiti). Amerotrade OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud 1 skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Finantsvarad

Amerotrade OÜ-il on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, lühiajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas. Lühiajalised aktsiad ja muud väärtpaberid võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja kõikidest otsestest soetamisväljaminekutest. Kasutatakse õigluseväärtuse meetod. Välisvaluutas fikseeritud väärtpaberid tuleb hinnata bilansi koostamisel kuupäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Lühiajalistelt finantsinvesteeringudelt arvestatud dividendid ja intressid on finantstulu. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi turuhind. Aktsiaid ja muid instrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurosse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglase väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kajastatakse lühiajalistena.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto pangas	28 947	1 106
Kokku raha	28 947	1 106

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2015	153 546	153 546
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-87 013	-87 013
Muud	295 706	295 706
31.12.2016	362 239	362 239
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-10 240	-10 240
31.12.2017	351 999	351 999

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Kokku nõuded ja ettemaksed	1	1

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		51
Sotsiaalmaks		283
Töötuskindlustusmaksed		14
Ettemaksukonto jääk	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	348

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	85 807	85 807			6M EURIBOR + 1.6 %	USD	31.12.18
Lühiajalised laenud	244 211	244 211			6M EURIBOR + 1.5 %	USD	31.12.18
Lühiajalised laenud	33 414	33 414			0 %	USD	31.12.18
Lühiajalised laenud kokku	363 432	363 432					
Laenukohustised kokku	363 432	363 432					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	171 236	171 236			0 %	USD	31.12.16
Lühiajalised laenud	96 324	96 324			6M EURIBOR + 1.6 %	USD	31.12.16
Lühiajalised laenud	274 389	274 389			6M EURIBOR + 1.5 %	USD	10.03.17
Lühiajalised laenud kokku	541 949	541 949					
Laenukohustised kokku	541 949	541 949					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud võlad	14 518	14 518
Muud viitvõlad	14 518	14 518
Kokku võlad ja ettemaksed	14 518	14 518

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	430	430
Maksuvõlad	348	348
Muud võlad	12 533	12 533
Muud viitvõlad	12 533	12 533
Kokku võlad ja ettemaksed	13 311	13 311

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Pangateenused	-6 499	-6 429
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 499	-6 429

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-2 350	-5 160
Sotsiaalmaksud	-794	-1 744
Kokku tööjõukulud	-3 144	-6 904
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	18 513	-4 052
Muud finantstulud ja -kulud	186 040	-106 090
Kokku muud finantstulud ja -kulud	204 553	-110 142

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	330 016	350 757

2017	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajalised laenud	42 954	USD

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Lühiajalised laenud	274 389	6M	USD	10.03.17
Lühiajalised laenud				

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2018

Amerotrade OÜ (registrikood: 12091114) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADISLAV VIRŠITŠ	Management board member	07.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-194 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	194 910
Kokku	246
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 910
Kokku	194 910

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tagus Investments OÜ	14130031	Eesti	2500 EUR (Simple ownership)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6273945
Telefon	+372 6273949
E-posti aadress	virshich@gmail.com