

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Asrai Capital OÜ

registrikood: 14082214

tänavanimi, maja ja korteri number: Keemia tn 33b/1-2

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10616

telefon: +372 55588178

e-posti aadress: kristisaare@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	7
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

Üldine

Asrai Capital OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on investeerimisalased koolitused, nõustamine ja projektijuhtimine. Ettevõtte tegeleb ka sisuturundusega.

Asrai Capital OÜ juhatus on üheliikmeline.

Tulud ja kasum

Asrai Capital OÜ müügitulu 2021. majandusaastal oli 39 642 eurot ning kasum majandustegevusest oli 59 537 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 768	733	
Finantsinvesteeringud	232 248	78 062	
Nõuded ja ettemaksed	303 494	123 036	3, 5
Varud	1 006	0	
Kokku käibevarad	552 516	201 831	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10 000	7 500	
Finantsinvesteeringud	49 589	16 801	
Kokku põhivarad	59 589	24 301	
Kokku varad	612 105	226 132	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	387 600	120 591	5
Võlad ja ettemaksed	106 747	458	
Kokku lühiajalised kohustised	494 347	121 049	
Kokku kohustised	494 347	121 049	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 721	61 733	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 537	40 850	
Kokku omakapital	117 758	105 083	
Kokku kohustised ja omakapital	612 105	226 132	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	39 642	30 189	3
Muud äritulud	119	86	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 880	-1 685	
Tööjõukulud	-4 241	0	4
Ärikasum (kahjum)	32 640	28 590	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	1 134	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	29 278	3 145	
Intressitulud	18 702	13 127	
Intressikulud	-12 508	-5 147	
Muud finantstulud ja -kulud	2 608	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	70 720	40 850	
Tulumaks	-11 183	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 537	40 850	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asrai Capital OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Asrai Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Antud ettevõtte on oma suuruselt väikeettevõtja kategoorias ning sellest tulenevalt ei ole lisatud majandusaasta aruandele rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke, sularaha kassas ning raha investeerimisportaalide kontodel.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

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

Finantskohustised

Kõik finantskohustised 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad perioodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	9	0	0
Laenunõuded	303 485	303 485	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	303 494	303 494	0	0

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28	28	0	0
Laenunõuded	123 008	123 008	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	123 036	123 036	0	0

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 642	30 189
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 642	30 189
Kokku müügitulu	39 642	30 189
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus, nõustamine	26 404	28 897
Raamatu müügitulu	285	64
Projektijuhtimine	11 535	0
Tekstitootmine	470	1 205
Muu tulu	948	23
Kokku müügitulu	39 642	30 189

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	3 189	0
Sotsiaalmaksud	1 052	0
Kokku tööjõukulud	4 241	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	103 700	39 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 700	39 600
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	53 200	28 850
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	56 699
Kokku laenukohustised	76 200	85 549

MÜÜDUD	2021		
	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 330	0
Kokku müüdud	0	13 330	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	3 189	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2022

Asrai Capital OÜ (registrikood: 14082214) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SAARE	Juhatuse liige	25.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	55 721
Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 537
Kokku	115 258
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 258
Kokku	115 258

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	26404	66.61%	Jah
Äri- ja muu juhtimiselane nõustamine	7022	11535	29.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Saare	48902085228	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55588178
E-posti aadress	kristisaare@gmail.com