

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.09.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: SR Invest OÜ

registrikood: 12156517

tänav a nimi, Taevakaare 10

maja number:

küla: Juuliku küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75512

telefon: +372 5512329

e-posti aadress: raul@sragentuur.ee

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Muud võlad	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

SR Invest OÜ on äriettevõtte, mis keskendub ärinõustamisele ning finantsteenuste osutamisele.

2013. aastal plaanib ettevõtte jätkata nimetatud teenuste osutamisega.

Ettevõtte igapäevase majandustegevuse eest vastutab omanik.
Omanikule aruandeaastal tasusid ei makstud

2013. aastal lisatööjõudu palgata ei ole plaanis.

Raul Kaldre
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	05.09.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 988	2 500	2
Nõuded ja ettemaksed	13 333	0	
Kokku käibevara	18 321	2 500	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 501	0	
Kokku põhivara	2 501	0	
Kokku varad	20 822	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 500	0	5
Võlad ja ettemaksed	685	0	
Kokku lühiajalised kohustused	17 185	0	
Kokku kohustused	17 185	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 137	0	
Kokku omakapital	3 637	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	20 822	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.09.2011 - 31.12.2012	05.09.2011 - 05.09.2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-239	0	8
Ärikasum (kahjum)	-239	0	
Finantstulud ja -kulud	1 376	0	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 137	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 137	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.09.2011 - 31.12.2012	05.09.2011 - 05.09.2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-239	0	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1 250	0	
Kokku korrigeerimised	-1 250	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 489	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-27 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	13 667	0	
Laekunud intressid	1 300	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 033	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	27 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 500	0	
Makstud intressid	-490	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	16 010	2 500	
Kokku rahavood	2 488	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 488	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 988	2 500	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.09.2011	2 500	0	2 500
05.09.2011	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	1 137	1 137
31.12.2012	2 500	1 137	3 637

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ SR Invest (edaspidi ka "ettevõtte") 2012.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui emaettevõtte omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar-ettevõttesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis soetusmaksumuses ja investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeerimisobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlustega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused. Emaettevõttele kuuluv osa sidusettevõtte majandustulemustest kajastatakse konsolideerimata kasumiaruandes real „finantstulud ja –kulud“. Kui sidusettevõtetel on olnud tehinguid, mille mõju kajastatakse otse omakapitalis, siis kajastab emaettevõtte oma osa nendest samuti otse omakapitalis.

Juhul, kui emaettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- ja sidusettevõtete bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse selliste pikaajaliste nõuete, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust investeerimisobjekti, allahindlusena. Erandiks on olukord, kui emaettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama tütar- ja sidusettevõtete kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetes kajastatakse debitorset võlga ja kõiki lühiajalisi nõudeid muude instantside vastu.

Samuti kajastatakse saadaolevad intressid ning teised tekkepõhise arvestuse järgi saadaolevad nõuded. Ettemaksetes kajastatakse maksude ettemakseid ning tulevaste perioodide kulu.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Tehingukulud kantakse nende tekkimisel 100% kuludesse.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real „finantstulud ja –kulud“.

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Tingimuslikud kohustused klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2012. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79, mis jäi muutumatuks ka 2013.aastal. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) tütar- ja sidusettevõtted;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- c) punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Kulud

Kuludesse kantakse kõik aruandeperioodil tehtud kulud, sealhulgas perioodilised kulud. Mitmesuguste tegevuskulude alla kuuluvad kommunaalkulud, reklaamikulud, bürookulud, audiitorkontrolli teenuskulud, aruandeperioodile langevad vara kindlustusmaksed, lähetus- ja külaliste vastuvõtukulud, põhivara rendimaks kasutusrendi puhul, sidekulud, täiendõppekulud, panga teenustasud, teiste ettevõtete poolt osutatud põhivara remondi- ja hoolduskulud, konsultatsioonikulud, ettevõtte asutamiskulud ning muud mitmesugused kulud. Põhivara kulum ja väärtuse langus näidatakse aruandeperioodil arvestatud materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum, allahindlussumma ja allahindluse korrigeerimise summa. Muude ärikulude all kajastatakse kõik mitte põhitegevusega seotud majanduslikud kulud, va finants- ja erakorralised kulud.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on koostatud Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule, mis moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Aruande koostamise perioodil olulisi ettevõtte majandustegevust mõjutavaid sündmusi toimunud ei ole.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	05.09.2011
Sularaha kassas	0	2 500
Arvelduskontod	4 988	0
Kokku raha	4 988	2 500

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				05.09.2011	31.12.2012
12159935	Via Projekt OÜ	Eesti	Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	50	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	05.09.2011	Omandamine	31.12.2012
Via Projekt OÜ	0	2 500	2 500
Kokku	0	2 500	2 500

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	13 333	13 333					
Laenunõue	13 333	13 333			18%	EUR	04.04.2013
Kokku muud nõuded	13 333	13 333					

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenukohustused	12 000	12 000			18%	EUR	31.12.2013
Laenukohustused	4 500	4 500			0%	EUR	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	16 500	16 500					
Laenukohustused kokku	16 500	16 500					

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	685	685		
Intressivõlad	685	685		
Kokku muud võlad	685	685		

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	05.09.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2012. a ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.		

Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012. a moodustab 1 137 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 239 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 898 eurot.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012. a.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Dividendide väljamaksmisel tasumisele kuuluvat tulumaksu vähendatakse tütarettevõtjatelt saadud dividendidelt arvutatud 21/79 suuruse osa võrra.

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	05.09.2011 - 31.12.2012
Muud	239
Kokku mitmesugused tegevuskulud	239

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	05.09.2011 - 31.12.2012
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	1 250
Intressitulud	1 301
Intressitulu laenudelt	1 300
Muud intressitulud	1
Intressikulud	-1 175
Intressikulu laenudelt	-1 175
Kokku finantstulud ja -kulud	1 376

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2013

SR Invest OÜ (registrikood: 12156517) 05.09.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL KALDRE	Juhatuse liige	29.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 137
Kokku	1 137
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 137
Kokku	1 137

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Kaldre	37306250266		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5512329
E-posti aadress	raul@sragentuur.ee