

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.09.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: SR Capital OÜ

registrikood: 12540434

tänava/talu nimi, Narva mnt 5-19
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10117

telefon: +372 53229841

e-posti aadress: Rem.Sillastu@hotmail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 20.09.2013-31.12.2014 kinnisvara arenduse ja vahendusega (EMTAK 68311), järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Töötajaid ettevõttel ei olnud, juhatuse liikmele arvestati tasu summas 2369 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	20.09.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 260	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	5 333	0	2
Varud	2 318	0	
Kokku käibevara	10 911	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 654	0	4
Kokku põhivara	1 654	0	
Kokku varad	12 565	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 477	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	5 477	0	
Kokku kohustused	5 477	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 588	0	
Kokku omakapital	7 088	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	12 565	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.09.2013 - 31.12.2014	20.09.2013 - 20.09.2013	Lisa nr
Müügitulu	35 026	0	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 369	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 870	0	9
Tööjõukulud	-3 156	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 036	0	
Muud ärikulud	-7	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 588	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 588	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 588	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.09.2013 - 31.12.2014	20.09.2013 - 20.09.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 588	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 036	0
Kokku korrigeerimised	1 036	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 333	0
Varude muutus	-2 318	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 477	0
Kokku rahavood äritegevusest	3 450	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 690	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 690	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	760	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	760	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 260	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.09.2013	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 20.09.2013	2 500		2 500
20.09.2013	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 20.09.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 588	4 588
31.12.2014	2 500	4 588	7 088

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 235

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2012 21/77, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset

tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) SR Capital OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 633	3 633
Ostjatelt laekumata arved	3 633	3 633
Nõuded seotud osapoolte vastu	188	188
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 455	1 455
Ettemaksed	57	57
Tulevaste perioodide kulud	57	57
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 333	5 333

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	163	
Üksikisiku tulumaks		202
Sotsiaalmaks		206
Kohustuslik kogumispension		19
Ettemaksukonto jääk	1 292	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 455	427

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
20.09.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
20.09.2013				
Soetusmaksumus	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	925	1 764	2 689	2 689
Amortisatsioonikulu	-356	-679	-1 035	-1 035
31.12.2014				
Soetusmaksumus	925	1 764	2 689	2 689
Akumuleeritud kulum	-356	-679	-1 035	-1 035
Jääkmaksumus	569	1 085	1 654	1 654

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 710	3 710
Võlad töövõtjatele	1 340	1 340
Maksuvõlad	427	427
Kokku võlad ja ettemaksed	5 477	5 477
	20.09.2013	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014
Töötasude kohustus	927
Töötasuda seotud maksukohustus	413
Kokku võlad töövõtjatele	1 340

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	20.09.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	20.09.2013 - 31.12.2014	20.09.2013 - 20.09.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	35 026	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 026	0
Kokku müügitulu	35 026	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarabüroode tegevus EMTAK 68311	35 026	0
Kokku müügitulu	35 026	0

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	20.09.2013 - 31.12.2014
Üür ja rent	1 588
Energia	1 427
Elektrienergia	262
Kütus	1 165
Mitmesugused bürookulud	8 477
Lähetuskulud	1 938
Muud	1 440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	14 870

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.09.2013 - 31.12.2014	20.09.2013 - 20.09.2013
Palgakulu	2 369	0
Sotsiaalmaksud	787	0
Kokku tööjõukulud	3 156	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	189

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	20.09.2013 - 31.12.2014	20.09.2013 - 20.09.2013
Arvestatud tasu	2 369	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2015

SR Capital OÜ (registrikood: 12540434) 20.09.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REM SILLASTU	Juhatuse liige	03.04.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 588
Kokku	4 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 558
Kokku	4 558

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 588
Kokku	4 588
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 588
Kokku	4 588

Aruandeaasta kasum kantakse eelmiste perioodide kasumi hulka.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	35026	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rem Sillastu	38401100271	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53229841
E-posti aadress	Rem.Sillastu@hotmail.com