

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Shambhala

registrikood: 11210491

tänava/talu nimi, Pae 57-17

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13621

telefon: +372 5084866

e-posti aadress: heigo.kaldra@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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Juhatuse tegevusaruanne 2015. majandusaasta kohta

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad on äriühingute nõustamine juhtimisküsimustes ning investeeringute haldamine. Tegemist on toimiva ettevõttega, mille hallatavad äriühingud tegutsevad jätkusuutlikult. Omanikeringis ja juhtimises muutusi ei toimunud.

2015. majandusaasta jooksul olulisi tegevusi ei toimunud ja lisainvesteeringuid ei tehtud. Täiendavalt ei plaanita lähiajal tegevuse olulist aktiveerimist või käibe märgatavat kasvu, pigem on plaanis mõned investeeringud realiseerida ja tasuda ettevõtte võlad.

Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus arvestatavat mõju ei oma, samuti puuduvad olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud. Ka valuutakursside, intressimäärade, börsikursside muutumine ei avalda hoomatavat mõju. Arvestatavate kuludega uurimis- või arendustegevusega seotud projekte järgmisel aastal plaanis pole.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud, ka ei väljastatud mingeid garantiisid ega tehtud soodustusi, samuti ei tekkinud potentsiaalseid kohustusi.

Kogu teenitav kasum reinvesteeritakse ettevõttesse.

Palgalisi töötajaid aruandeaastal ei olnud, töötajate tasu üldsumma on 0 euri.

Heigo Kaldra
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 405	15 986	2
Kokku käibevara	14 405	15 986	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	7 924	7 924	3
Kinnisvarainvesteeringud	78 000	78 000	4
Kokku põhivara	85 924	85 924	
Kokku varad	100 329	101 910	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	65 000	72 000	8
Kokku lühiajalised kohustused	65 000	72 000	
Kokku kohustused	65 000	72 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 098	19 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 419	7 429	
Kokku omakapital	35 329	29 910	
Kokku kohustused ja omakapital	100 329	101 910	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	5 592	6 000
Muud äritulud	0	1 875
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-39	0
Mitmesugused tegevuskulud	-5	-446
Muud ärikulud	-129	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 419	7 429
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 419	7 429
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 419	7 429

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 419	7 429	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 000	72 000	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 581	79 429	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-78 000	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-1 225	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-79 225	
Kokku rahavood	-1 581	204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 986	15 782	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 581	204	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 405	15 986	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	19 669	22 481
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 429	7 429
31.12.2014	2 556	256	27 098	29 910
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	5 419	5 419
31.12.2015	2 556	256	32 517	35 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Shambhala 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses mis baseerub iga-aastasel sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Finantskohustused

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoleks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse kondolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto ja kassa	14 405	15 986
Kokku raha	14 405	15 986

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11533194	Agartha OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitu	100	100
11224754	Mantra Kirjastus OÜ	Eesti	Raamatukirjastamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	31.12.2015
Agartha OÜ	2 556	2 556
Mantra Kirjastus OÜ	5 368	5 368
Kokku	7 924	7 924

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
Ostud ja parendused	78 000	78 000
31.12.2014		
Soetusmaksumus	78 000	78 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	78 000	78 000
31.12.2015		
Soetusmaksumus	78 000	78 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	78 000	78 000

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 592	1 875

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 592	6 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 592	6 000
Kokku müügitulu	5 592	6 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Suhtekorraldus ja teabevahetusest (70211)	0	6 000
Renditulu	5 592	0
Kokku müügitulu	5 592	6 000

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	65 000	72 000

2015	Müügid
Tütarettevõttjad	0
2014	Müügid
Tütarettevõttjad	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2016

Osaühing Shambhala (registrikood: 11210491) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO KALDRA	Juhatuse liige	24.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 098
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 419
Kokku	32 517

Jätta kasum tulevaste perioodide investeringuteks või kahjumi katmiseks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	5592	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heigo Kaldra	36805210224		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084866
E-posti aadress	heigo.kaldra@gmail.com