

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Samru Invest OÜ

registrikood: 11361238

tänavatalu nimi, Liivaoja 1-27
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10155

telefon: +3725059235

e-posti aadress: urmasniine@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Samru Invest OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli investeerimistegevus, täpsemalt finantsinvesteeringud väärtpaberitesse.

Samuti osutatakse finantsabi teenust.

2016. aastal on plaanis jätkata samal alal ja üritada ettevõtte kasumit suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 139	10 919	2
Finantsinvesteeringud	31 242	8 787	
Nõuded ja ettemaksed	16 838	27 691	3
Kokku käibevara	52 219	47 397	
Kokku varad	52 219	47 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 954	0	
Võlad ja ettemaksed	1 115	1 273	4,5
Kokku lühiajalised kohustused	5 069	1 273	
Kokku kohustused	5 069	1 273	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 568	11 198	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 026	32 370	
Kokku omakapital	47 150	46 124	
Kokku kohustused ja omakapital	52 219	47 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	72 146	40 161	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 600	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-20 533	-7 609	
Tööjõukulud	-519	0	7
Muud ärikulud	-4	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	33 490	32 551	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-33 301	0	
Intressikulud	-70	0	
Muud finantstulud ja -kulud	907	-181	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 026	32 370	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 026	32 370	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	33 490	32 551	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-33 301	0	
Kokku korrigeerimised	-33 301	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 853	-8 823	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-158	1 273	5
Makstud intressid	-70	0	
Kokku rahavood äritegevusest	10 814	25 001	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud dividendid	0	456	
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-129 081	0	
Muud laekumised investeerimistegevusest	106 628	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 453	456	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 954	0	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-23 285	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 954	-23 285	
Kokku rahavood	-7 685	2 172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 919	8 747	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 685	2 172	
Valuutakursside muutuste mõju	905	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 139	10 919	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	11 198	13 754
Aruandeaasta kasum (kahjum)		32 370	32 370
31.12.2014	2 556	43 568	46 124
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 026	1 026
31.12.2015	2 556	44 594	47 150

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Samru Invest OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Samru Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas; nõudmiseni hoiused; paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üliilikiividesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ekvivalentideks loetakse lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31.detsembril 2015 a. on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ja õiglates väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglates väärtuses.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitest saad saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	335
Arvelduskontod	4 139	10 584
Kokku raha	4 139	10 919

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 216	3 216
Ostjatelt laekumata arved	3 216	3 216
Muud nõuded	13 622	13 622
Laenunõuded	13 622	13 622
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 838	16 838
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 759	7 759
Ostjatelt laekumata arved	7 759	7 759
Muud nõuded	19 932	19 932
Laenunõuded	19 932	19 932
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 691	27 691

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	518	1 273
Üksikisiku tulumaks	42	0
Sotsiaalmaks	129	0
Kohustuslik kogumispension	8	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	697	1 273

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	78	78	
Võlad töövõtjatele	340	340	
Maksuvõlad	697	697	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 115	1 115	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksuvõlad	1 273	1 273	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 273	1 273	

Lisa 6 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 146	40 161
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 146	40 161
Kokku müügitulu	72 146	40 161
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	72 146	40 161
Kokku müügitulu	72 146	40 161

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	390	0
Sotsiaalmaksud	129	0
Kokku tööjõukulud	519	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 622	12 515

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 893
2014	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 285

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Samru Invest OÜ (registrikood: 11361238) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIINE	Juhatuse liige	06.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 026
Kokku	44 594
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 594
Kokku	44 594

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 026
Kokku	44 594
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 594
Kokku	44 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	72146	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Niine	37401180041	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6270181
E-posti aadress	urmas@kodugrupp.ee