

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: SR Capital OÜ

registrikood: 12540434

tänava/talu nimi, Viru väljak 2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10111

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 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaasta 01.01.2015-31.12.2015 kinnisvara arenduse ja vahendusega (EMTAK 68311), järgmisel majandusaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Töötajaid ettevõttel ei olnud, juhatuse liikmele arvestati tasu summas 23 668 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 080	3 260	
Nõuded ja ettemaksed	13 813	5 333	2
Varud	6 104	2 318	
Kokku käibevara	27 997	10 911	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 638	1 654	4
Kokku põhivara	15 638	1 654	
Kokku varad	43 635	12 565	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	18 810	0	6
Võlad ja ettemaksed	6 307	5 477	7
Kokku lühiajalised kohustused	25 117	5 477	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 628	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	8 628	0	
Kokku kohustused	33 745	5 477	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 588	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 802	4 588	
Kokku omakapital	9 890	7 088	
Kokku kohustused ja omakapital	43 635	12 565	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	53 661	35 026	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 082	-11 369	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 524	-14 870	11
Tööjõukulud	-31 532	-3 156	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 023	-1 036	
Muud ärikulud	0	-7	
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 500	4 588	
Intressikulud	-698	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 802	4 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 802	4 588	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 500	4 588
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 023	1 036
Kokku korrigeerimised	2 023	1 036
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 480	-5 333
Varude muutus	-3 786	-2 318
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	830	5 477
Makstud intressid	-697	0
Kokku rahavood äritegevusest	-6 610	3 450
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 008	-2 690
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 008	-2 690
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	32 492	0
Saadud laenude tagasimaksed	-5 054	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 438	0
Kokku rahavood	4 820	760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 260	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 820	760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 080	3 260

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		2 500
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		4 588	4 588
31.12.2014	2 500	4 588	7 088
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	4 588	7 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)		2 802	2 802
31.12.2015	2 500	7 390	9 890

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 kaudsel meetodil.

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 tööiga 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

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 äriolukorrale. 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	40	40
Ettemaksed	13 773	13 773
Tulevaste perioodide kulud	13 773	13 773
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 813	13 813
	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)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		219	163	
Üksikisiku tulumaks		1 987		202
Sotsiaalmaks		3 376		206
Kohustuslik kogumispension		307		19
Töötuskindlustusmaksed		123		
Ettemaksukonto jääk	40		1 292	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	40	6 012	1 455	427

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
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
Ostud ja parendused	15 492		516	16 008	16 008
Muud ostud ja parendused	15 492		516	16 008	16 008
Amortisatsioonikulu	-994	-305	-725	-2 024	-2 024
31.12.2015					
Soetusmaksumus	15 492	925	2 280	18 697	18 697
Akumuleeritud kulum	-994	-661	-1 404	-3 059	-3 059
Jääkmaksumus	14 498	264	876	15 638	15 638

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirent	10 438	1 810	8 628	3,2%	EUR
Kapitalirendikohustused kokku	10 438	1 810	8 628		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	
Masinad ja seadmed	14 498	

Kokku	14 498	
--------------	---------------	--

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 000	5 000			12%	EUR	20.01.2016
Lühiajaline laen	12 000	12 000			6%	EUR	31.08.2016
Lühiajalised laenud kokku	17 000	17 000					
Kapitalirendikohustused kokku	10 438	1 810	8 628				
Laenukohustused kokku	27 438	18 810	8 628				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	193	193
Maksuvõlad	6 012	6 012
Muud võlad	102	102
Intressivõlad	102	102
Kokku võlad ja ettemaksed	6 307	6 307
	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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	927
Töötasuda seotud maksukohustus	0	413
Kokku võlad töövõtjatele	0	1 340

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 661	35 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	53 661	35 026
Kokku müügitulu	53 661	35 026
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvarabüroode tegevus EMTAK 68311	53 661	35 026
Kokku müügitulu	53 661	35 026

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 325	1 588
Energia	1 277	1 427
Elektrienergia	0	262
Kütus	1 277	1 165
Mitmesugused bürookulud	4 524	8 477
Lähetuskulud	636	1 938
Koolituskulud	25	0
Muud	2 737	1 440
Kokku mitmesugused tegevuskulud	11 524	14 870

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	23 668	2 369
Sotsiaalmaksud	7 864	787
Kokku tööjõukulud	31 532	3 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 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		
	2015	2014
Arvestatud tasu	23 668	2 369

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

SR Capital OÜ (registrikood: 12540434) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REM SILLASTU	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 802
Kokku	7 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 390
Kokku	7 390

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 802
Kokku	7 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 390
Kokku	7 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	53661	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