

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

nimi: Admiral Invest Klubi

registrikood: 80238135

tänavatänu nimi, Ahtri 6a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 6309303

e-posti aadress: dmitri@forextrade.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Tulemiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Netovara muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Admiral Invest Klubi MTÜ asutati 17.05.2006. aastal. 2015 aasta müügitulu moodustas 12 250 eurot (2014: 0 eurot). Mittetulundusühingu põhitegevusalaks on veebisaidi funktsionaalsuse testimine.

2015. aastal suuremaid investeeringuid ei olnud ja 2016. aastal suuremaid investeeringuid ei planeerita. Aruandeaastal kulutusi uurimis- ja arendusväljaminekuteks ei tehtud.

MTÜ-l Admiral Invest Klubi töötajaid ei ole, juhatuse liikmele palka ja muid hüvitisi makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 397	149
Nõuded ja ettemaksed	15 493	15 493
Varud	967	967
Kokku käibevara	23 857	16 609
Põhivara		
Materiaalne põhivara	643	3 372
Kokku põhivara	643	3 372
Kokku varad	24 500	19 981
Kohustused ja netovara		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 861	3 861
Kokku lühiajalised kohustused	3 861	3 861
Kokku kohustused	3 861	3 861
Netovara		
Eelmiste perioodide akumuleeritud tulem	16 120	18 907
Aruandeaasta tulem	4 519	-2 787
Kokku netovara	20 639	16 120
Kokku kohustused ja netovara	24 500	19 981

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	12 250	0
Kokku tulud	12 250	0
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-5 002	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 729	-2 728
Muud kulud	0	-67
Kokku kulud	-7 731	-2 795
Põhitegevuse tulem	4 519	-2 795
Muud finantstulud ja -kulud	0	8
Aruandeaasta tulem	4 519	-2 787

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	4 519	-2 795
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 729	2 728
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	2 729	2 727
Põhitegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	206
Laekunud intressid	0	9
Kokku rahavood põhitegevusest	7 248	147
Kokku rahavood	7 248	147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	149	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 248	147
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 397	149

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2013	18 907	18 907
Aruandeaasta tulem	-2 787	-2 787
31.12.2014	16 120	16 120
Aruandeaasta tulem	4 519	4 519
31.12.2015	20 639	20 639

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ ADMIRAL INVEST KLUBI 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.

MTÜ ADMIRAL INVEST KLUBI kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 1 toodud tulude -ja kulude aruanne skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Majandusaasta algas 01.jaanuar 2015 ja lõppes 31. detsember 2015.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

(a) raha;

(b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu).

Finantsvarad võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse finantsseisundi aruandest siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumust (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on finantsseisundi aruandes hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud finantsseisundi aruandest välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsiibi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdud toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Admiral Invest MTÜ-le on tekkinud summale nõudeõigus.

Kulud

Kasumiaruande real "mitmesugused tegevuskulud" kajastatakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseslt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu (näiteks konsultatsioonikulud, kantseleikulud, reklaamikulud, kindlustus, pangakulud jne.).

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

MTÜ Admiral Invest Klub aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

*tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

*eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha pangakonto	7 397	149
Kokku raha	7 397	149

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	967	967
raamatud	967	967
Kokku varud	967	967

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Masinad ja seadmed	Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013			
Soetusmaksumus	13 642	13 642	13 642
Akumuleeritud kulum	-7 542	-7 542	-7 542
Jääkmaksumus	6 100	6 100	6 100
Amortisatsioonikulu	-2 728	-2 728	-2 728
31.12.2014			
Soetusmaksumus	13 642	13 642	13 642
Akumuleeritud kulum	-10 270	-10 270	-10 270
Jääkmaksumus	3 372	3 372	3 372
Amortisatsioonikulu	-2 729	-2 729	-2 729
31.12.2015			
Soetusmaksumus	13 642	13 642	13 642
Akumuleeritud kulum	-12 999	-12 999	-12 999
Jääkmaksumus	643	643	643

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	361	361
Muud võlad	78	78
Muud viitvõlad	78	78
Saadud ettemaksed	3 422	3 422
Muud saadud ettemaksed	3 422	3 422
Kokku võlad ja ettemaksed	3 861	3 861
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	361	361
Muud võlad	78	78
Muud viitvõlad	78	78
Saadud ettemaksed	3 422	3 422
Muud saadud ettemaksed	3 422	3 422
Kokku võlad ja ettemaksed	3 861	3 861

Lisa 6 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2015	2014
Veebisaidi funktsionaalsuse testimine	12 250	0
Kokku tulu ettevõtlusest	12 250	0

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-5 002	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 002	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2015	31.12.2014
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Admiral Invest Klubi (registrikood: 80238135) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI LAUŠ	Juhatuse liige	08.07.2016

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6309303
E-posti aadress	dmitri@forextrade.ee