

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015
aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: SR Anleger OÜ

registrikood: 12137796

tänava nimi, maja number: Rakvere tn 7
linn: Jõhvi linn
vald: Jõhvi vald
maakond: Ida-Viru maakond
postisihthumber: 41531

telefon: +372 336 4202, +372 503 6980
faks: +372 336 4210
e-posti aadress: info@wironia.ee

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	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	13
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

SR Anleger OÜ on asutatud 25.07.2011 (mitterahalise sissemaksega). Ettevõtte põhitegevusalaks on finantsalane nõustamine ning investeringute haldamine.

Aruandeaastal saadi müügitulu 0 eur (2014.a. 0 eurot) ning sidusettevõttest saadi finantstulu summas 66 261 eur (2014.a. finantstulu summas 131 494 eurot).

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning talle tasu ei makstud.

Majandusaasta jooksul ega ka aruande koostamisperioodil pole ilmnenud valuutakursside, intressimäärade ja börsikursside muutumisega seonduvaid riske, kuna arveldamine toimub eurodes.

2016. aastal on eesmärgiks olemasolevate investeringute haldamine ja juhtimine.

Peamised finantssuhtarvud:

Finantssuhtarvud	Valem	2015	2014
Võlakordaja (kordades)	Kogu võlgnevus/varad	0,01	0,00
Likviidsuskordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	20,7	0,00

Juhatuse liige
Sulev Reelo

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 143	25 640	2
Nõuded ja ettemaksed	105 403	112 488	3-4
Kokku käibevara	134 546	138 128	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 104 912	1 058 643	5
Kokku põhivara	1 104 912	1 058 643	
Kokku varad	1 239 458	1 196 771	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 500	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 500	0	
Kokku kohustused	6 500	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Ülekurss	946 283	946 283	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 988	116 799	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 187	131 189	
Kokku omakapital	1 232 958	1 196 771	
Kokku kohustused ja omakapital	1 239 458	1 196 771	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Muud äritulud	0	550	6
Mitmesugused tegevuskulud	-4 026	-4 063	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-550	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	-4 026	-4 063	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	66 261	131 494	12
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 952	3 758	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	66 187	131 189	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 187	131 189	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 026	-4 063	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	550	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-550	6
Kokku korrigeerimised	0	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 337	-14 461	3
Kokku rahavood äritegevusest	10 311	-18 524	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-16 500	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	16 500	6
Antud laenud	-9 500	-28 601	4,14
Antud laenude tagasimaksed	6 200	17 000	4,14
Laekunud intressid	0	1 042	13
Laekunud dividendid	19 992	39 983	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	16 692	29 424	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-23 500	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 500	0	
Kokku rahavood	3 503	10 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 640	14 740	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 503	10 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 143	25 640	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	946 283	116 799	1 065 582
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 500	946 283	116 799	1 065 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	131 189	131 189
31.12.2014	2 500	946 283	247 988	1 196 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	66 187	66 187
Makstud dividendid	0	0	-30 000	-30 000
31.12.2015	2 500	946 283	284 175	1 232 958

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SR Anleger OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud EUR- des.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse (v.a. sellised osalused sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses. Aktsiaid ja muid omakapitali instrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, on kajastatud soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõtte on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul on olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamine on kajastatud ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile on omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused võetud arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe on arvestatud firmaväärtusena. Viimase osas on bilansipäeval läbi viidud vara väärtuse test. Vara väärtuse on määratud kindlaks firmaväärtusega seotud raha genereeriva üksuse kaetava väärtuse hindamise teel.

Investeeringud sidusettevõttesse on SR Anleger OÜ bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil (RTJ 11 § 61 p a). Selle meetodi kohaselt on võetud investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning korrigeeritud järgmistel perioodidel investori osaluse muutustega investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega. Omavahelised realiseerumata kasumid on elimineeritud investori ja tütarettevõtte vaheliste tehingute puhul täies ulatuses, investori ja sidusettevõtte vaheliste tehingute puhul vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid on elimineeritud samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus. Investeeringuobjektide aruannetes on enne kapitaliosaluse meetodi rakendamist tehtud vajalikud korrektureid nende vastavusse viimiseks SR Anleger OÜ arvestuspõhimõtetega.

Nõuded ja ettemaksud

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal on reservkapitali kantud vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikule.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kirjendatakse kasumiaruandesse kuludokumentide alusel vastavalt kulu tekkimise ajale.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79) väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. SR Anleger OÜ seotud osapoolteks on:

- a) sidusettevõtte;
- b) omanikule kuuluvad või nende kontrolli all olevad muud äriühingud
- c) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju SR Anleger OÜ äriliste otsustele;
- d) punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	28 576	10 076
Arvelduskontod	567	15 564
Kokku raha	29 143	25 640

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	105 390	105 390	4
Laenunõuded	95 401	95 401	
Intressinõuded	9 878	9 878	
Viitlaekumised	111	111	
Ettemaksed	13	13	
Tulevaste perioodide kulud	13	13	
Kokku nõuded ja ettemaksed	105 403	105 403	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	112 475	112 475	4
Laenunõuded	92 101	92 101	
Intressinõuded	5 926	5 926	
Viitlaekumised	14 448	14 448	
Ettemaksed	13	13	
Tulevaste perioodide kulud	13	13	
Kokku nõuded ja ettemaksed	112 488	112 488	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	95 401	95 401	4%	EUR	2015
Intressinõuded	9 878	9 878			
Viitlaekumised	111	111			
Kokku muud nõuded	105 390	105 390			

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	92 101	92 101	4%	EUR	2015
Intressinõuded	5 926	5 926			
Viitlaekumised	14 448	14 448			
Kokku muud nõuded	112 475	112 475			

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10338119	Toila Sanatoorium AS	Eesti	Spa-, toitlustus, ja majutusteenus	19.99	19.99

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Toila Sanatoorium AS	1 058 643	-19 992	66 261	1 104 912
Kokku	1 058 643	-19 992	66 261	1 104 912

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	16 500	16 500	16 500
Amortisatsioonikulu	-550	-550	-550
Müügid	-15 950	-15 950	-15 950
31.12.2014			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2015			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	16 500
Transpordivahendid	0	16 500
Kokku	0	16 500

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	-850	-1 796
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	-883	-850
1-5 aasta jooksul	-2 034	-2 917

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	6 500	6 500
Dividendivõlad	6 500	6 500
Kokku võlad ja ettemaksed	6 500	6 500

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Vastavalt SR Anleger OÜ põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 2 500 eurot ja maksimaalseks suuruseks 10 000 eurot.		

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Ostetud teenused (raamatupidamine-, jur.teenus)	-858	-834
Autokulud	-3 001	-3 106
Muud	-167	-123
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-4 026	-4 063

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	66 261	131 494	5
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	66 261	131 494	

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	3 952	3 758
Intressitulu laenudelt	3 952	3 757
Muud intressitulud	0	1
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 952	3 758

Lisa 14 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	104 729	111 077

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 500	6 200
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	28 601	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	10 000

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	227 340	198 390
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	56 835	49 598
Kokku tingimuslikud kohustused	284 175	247 988

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.07.2016

SR Anleger OÜ (registrikood: 12137796) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV REELO	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 187
Kokku	284 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	284 175
Kokku	284 175

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	217 988
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 187
Kokku	284 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	284 175
Kokku	284 175

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sulev Reelo	36210282228	Pühajõe küla, Toila vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3364202
Faks	+372 3364210
Mobiiltelefon	+372 5036980
E-posti aadress	info@wironia.ee