

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Zermatt Invest

registrikood: 10404201

tänav a nimi, Läänekaare

maja number: 38a

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11611

telefon: +372 6700106

e-posti aadress: guidop@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	9
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ ZERMATT INVEST põhitegevusalaks on välisfirmade esindamine agendilepingu alusel ja investeerimistegevus.

2016.a. põhiline sissetulekuks oli finantstulu laenudelt ja investeringutelt.
Müügitulu tekkis mööbli ja viimistlusmaterjalide vahendusest.

2016.a. ettevõttes põhikohaga töötajaid ei töötanud ja seega kellelegi töötasu ei makstud.
Samuti ei makstud eraldi tasu OÜ Zermatt Invest juhatajale.

2016.a. on plaanis jätkata sama tegevussuunda. Samuti otsida uusi tarnijaid, kelle tooteid vahendada ja ettevõtteid, kuhu investeerida.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 272	105 216	2
Nõuded ja ettemaksed	82 293	24 182	3
Kokku käibevarad	126 565	129 398	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	45 733	45 733	5
Kokku põhivarad	45 733	45 733	
Kokku varad	172 298	175 131	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10	578	8
Kokku lühiajalised kohustised	10	578	
Kokku kohustised	10	578	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	10
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 037	177 244	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 735	-6 207	
Kokku omakapital	172 288	174 553	
Kokku kohustised ja omakapital	172 298	175 131	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	2 513	0
Muud äritulud	2 248	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 190	0
Mitmesugused tegevuskulud	-7 434	-6 238
Ärikasum (kahjum)	-4 863	-6 238
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	11 228	0
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	500
Intressitulud	3 845	1 906
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 210	-3 832
Tulumaks	-475	-2 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 735	-6 207

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Zermatt Invest kvalifitseerub Raamatupidamise seaduse § 3 lõike 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on koostatud aastaaruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2016.a. aastaaruande koostamisel on võrreldes eelmise aruandeperioodiga muudetud aruande esitusviisi. Varasema täismahus aastaaruande asemel on OÜ Zermatt Invest 2016.a. aastaaruanne koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega lühendatud väikeettevõtja aruandena, mille tulemusena senise nelja põhiaruande (bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne) asemel sisaldab aastaaruanne kaht põhiaruannet (bilanss ja kasumiaruanne).

Aruandeperioodil on vastavalt taksonoomia muudatusele esitatud intressitulud kasumiaruandes selleks ettenähtud eraldiseisval kirjel. Varasematel aruandeperioodidel kajastati intressitulusi kasumiaruande kirjel "Muud finantstulud ja –kulud". Võrreldavuse eesmärgil on vastavalt korrigeeritud ka võrdlusperioodi kasumiaruande esitusviisi, mille tulemusel vähenes võrdlusperioodi kirje "Muud finantstulud ja –kulud" summas 1 906 eurot, mis on nüüd kajastatud intressitulude kirjel.

Eelkirjeldatud aruande esitusviisi muutused ei avaldanud mõju võrdlusperioodi finantstulemusele ega ka võrdlusperioodi muudele põhiaruannete kirjetele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investor omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui investor omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Soetusjärgselt kajastatakse investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse soetusmaksumuse (miinus vajadusel allahindlused) meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vahetult pärast teenuse osutamist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui investoril on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 netodividendina 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

Eesti hea raamatupidamise tava kohaselt loetakse pooled seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või mõju teise äripoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on tegevjuhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud, tegevjuhtkonna pere liikmed ning nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted, tütar- ja sidusettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	44 272	105 216
Kokku raha	44 272	105 216

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 160	2 160	
Ostjatelt laekumata arved	2 160	2 160	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	4
Muud nõuded	79 808	79 808	
Laenunõuded	79 398	79 398	
Intressinõuded	410	410	
Ettemaksed	318	318	
Muud makstud ettemaksed	318	318	
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 293	82 293	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 489	5 489	
Ostjatelt laekumata arved	5 489	5 489	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	370	370	4
Muud nõuded	18 323	18 323	
Laenunõuded	18 300	18 300	
Intressinõuded	23	23	
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 182	24 182	

Laenude tagastamise tähtajaks on 31.12.2017.a. ja intressimääraks 5-6 % aastas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	250
Käibemaks	7	0	370	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	0	370	250

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	43 496	43 496	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 237	2 237	7
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	45 733	45 733	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10342486	AS Brosetta	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	52	52

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
AS Brosetta	43 496	43 496
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	43 496	43 496

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10480641	OÜ Edison Kaubandus	Eesti	Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
OÜ Edison Kaubandus	2 237	2 237
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 237	2 237

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	10	10	
Kokku võlad ja ettemaksed	10	10	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	328	328	
Maksuvõlad	250	250	4
Kokku võlad ja ettemaksed	578	578	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	135 018	136 830
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	33 754	34 207
Kokku tingimuslikud kohustised	168 772	171 037

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital ei ole bilansipäeva seisuga veel eurodesse konverteeritud ja moodustab 50000 krooni (3195,58 eurot)

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2017

Osaühing Zermatt Invest (registrikood: 10404201) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GUIDO PARK	Juhatuse liige	29.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	159 037
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 735
Kokku	168 772
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	153 772
Kokku	168 772

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, kodutarvete ja rauakaupade vahendamine	46151	2513	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Guido Park	36306230363	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6700106
E-posti aadress	guidop@hot.ee