

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

nimi: Admiral Invest Klubi

registrikood: 80238135

tänava/talu nimi, Ahtri tn 6a

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tulu ettevõtlusest	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Admiral Invest Klubi MTÜ asutati 17.05.2006. aastal. 2016 aasta kahjum moodustas 5785 eurot. Mittetulundusühingu põhitegevusalaks on veebisaidi funktsionaalsuse testimine.

2016. aastal suuremaid investeeringuid ei olnud ja 2017. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 255	7 397
Nõuded ja ettemaksed	15 493	15 493
Varud	967	967
Kokku käibevarad	18 715	23 857
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	0	643
Kokku põhivarad	0	643
Kokku varad	18 715	24 500
Kohustised ja netovara		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	3 861	3 861
Kokku lühiajalised kohustised	3 861	3 861
Kokku kohustised	3 861	3 861
Netovara		
Eelmiste perioodide akumulieeritud tulem	20 639	16 120
Aruandeaasta tulem	-5 785	4 519
Kokku netovara	14 854	20 639
Kokku kohustised ja netovara	18 715	24 500

Tulemiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Tulud		
Tulu ettevõtlusest	0	12 250
Kokku tulud	0	12 250
Kulud		
Mitmesugused tegevuskulud	-5 130	-5 002
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-643	-2 729
Muud kulud	-12	0
Kokku kulud	-5 785	-7 731
Põhitegevuse tulem	-5 785	4 519
Aruandeaasta tulem	-5 785	4 519

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood põhitegevusest		
Põhitegevuse tulem	-5 785	4 519
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	643	2 729
Kokku korrigeerimised	643	2 729
Kokku rahavood põhitegevusest	-5 142	7 248
Kokku rahavood	-5 142	7 248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 397	149
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 142	7 248
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 255	7 397

Netovara muutuste aruanne

(eurodes)

		Kokku netovara
	Akumuleeritud tulem	
31.12.2014	16 120	16 120
Aruandeaasta tulem	4 519	4 519
31.12.2015	20 639	20 639
Aruandeaasta tulem	-5 785	-5 785
31.12.2016	14 854	14 854

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

MTÜ ADMIRAL INVEST KLUBI 2016. 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 2016 ja lõppes 31. detsember 2016.

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Põhivarade 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha pangakonto	2 255	7 397
Kokku raha	2 255	7 397

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-643	-643	-643
31.12.2016			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	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
	31.12.2015	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

Lisa 5 Tulu ettevõtlusest

(eurodes)

	2016	2015
Veebisaidi funktsionaalsuse testimine	0	12 250
Kokku tulu ettevõtlusest	0	12 250

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-5 130	-5 002
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 130	-5 002

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Liikmete arv majandusaasta lõpu seisuga		
	31.12.2016	31.12.2015
Füüsilisest isikust liikmete arv	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Admiral Invest Klubi (registrikood: 80238135) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DMITRI LAUŠ	Juhatuse liige	30.06.2017

Täiendav aruande osa

Majandusaasta kahjum on 5785 EUR.

Tegevusalad

Tegevusala	EMTAK kood	Põhitegevusala
Nõupidamiste ja messide korraldamine	82301	Jah
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	Ei

Sidevahendid

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