

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 15.07.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Asrai Capital OÜ

registrikood: 14082214

tänavanimi, maja ja korteri number: Keemia tn 12-9

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10616

telefon: +372 55588178

e-posti aadress: kristisaare@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Üldine

Asrai Capital OÜ peamiseks tegevusvaldkonnaks on investeerimisalased koolitused, nõustamine ja projektijuhtimine. Ettevõtte nimelt on välja antud investeerimisteemalisi e-raamatuid ning ettevõtte tegeleb ka sisuturundusega.

Asrai Capital OÜ juhatus on üheliikmeline, kellele 2017. aastal tasusid ei arvestatud.

Tulud ja kasum

Asrai Capital OÜ müügitulu 2017. majandusaastal oli 24 657 eurot ning kasum majandustegevusest oli 20 587 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	15.07.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 972	0	
Finantsinvesteeringud	20 298	0	2
Nõuded ja ettemaksed	687	0	
Kokku käibevarad	22 957	0	
Kokku varad	22 957	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60	190	
Kokku lühiajalised kohustised	60	190	
Kokku kohustised	60	190	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-190	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 587	-190	
Kokku omakapital	22 897	-190	
Kokku kohustised ja omakapital	22 957	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	15.07.2016 - 31.12.2017	15.07.2016 - 15.07.2016	Lisa nr
Müügitulu	24 657	0	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 670	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 934	-190	
Ärikasum (kahjum)	20 053	-190	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2	0	
Intressitulud	532	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 587	-190	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 587	-190	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asrai Capital OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Asrai Capital OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Antud ettevõtte on oma suuruselt väikeettevõtja kategoorias ning sellest tulenevalt ei ole lisatud majandusaasta aruandele rahavoogude ja omakapitali muutuste aruannet.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid 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 võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulude liigitamine toimub vastavalt valitud kasumiaruande skeemi nr 1 kirjetele. Kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodikulud või ettemakstud kulud. Kulutused, mis on võrdsed aruandeperioodiga või pikemad, kuuluvad periodiseerimisele lähtudes olulisuse printsiibist. Sellisteks perioodideks on üldiselt kuu, kvartal, aasta.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
15.07.2016	0	0	0
Soetamine	18 260	4 450	22 710
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 458	0	-2 458
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-346	392	46
31.12.2017	15 456	4 842	20 298

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	15.07.2016 - 31.12.2017	15.07.2016 - 15.07.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 657	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 657	0
Kokku müügitulu	24 657	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus, nõustamine	13 900	0
Raamatu müügitulu	7 808	0
Liikmetasud	2 949	0
Kokku müügitulu	24 657	0

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		15.07.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	190

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2018

Asrai Capital OÜ (registrikood: 14082214) 15.07.2016 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SAARE	Juhatuse liige	02.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-190
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 587
Kokku	20 397
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	20 397
Kokku	20 397

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	24657	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristi Saare	48902085228	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55588178
E-posti aadress	kristisaare@gmail.com