

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Osaühing Shambhala

registrikood: 11210491

tänava/talu nimi, Kakumäe tee 102
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13516

telefon: +372 5084866

e-posti aadress: heigo.kaldra@gmail.com

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	7
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Juhatuse tegevusaruanne 2019. majandusaasta kohta

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad on äriühingute nõustamine juhtimisküsimustes ning investeeringute haldamine. Tegemist on toimiva ettevõttega, mille hallatavad äriühingud tegutsevad jätkusuutlikult. Omanikeringis ja juhtimises muutusi ei toimunud.

Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus arvestatavat mõju ei oma, samuti puuduvad olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud. Ka valuutakursside, intressimäärade, börsikursside muutumine ei avalda hoomatavat mõju. Arvestatavate kuludega uurimis- või arendustegevusega seotud projekte järgmisel aastal plaanis pole.

Uue võimaliku arengusuunana kaalub ettevõtte turismisektoris sisenemist. Eriti perspektiivikas tundub Aasia suund: Hiina, Jaapan aga ka India ja Nepaal jt. Seoses Covid-19 levikuga on Aasia suunaline turismiedendus suure küsimärgi all aga valdkond tervikuna pakub endiselt huvi ja tundub perspektiivikas.

Sobivate partnerite leidmiseks ja sihtkohtade kaardistamiseks tuleks leida ressursse ja sihtriikides kohapeal käia, soovitatavalt erinevate kogunud potentsiaalsete partneritega.

Jätkuvalt tuleks olla valmis ka investeeringuteks tehnoloogia sektorisse, sh ettevõtete algusfaasis, et maksimeerida võimalikku tulevast kasumit.

Juhatuse liikmele tasu ei makstud, ka ei väljastatud mingeid garantiisid ega tehtud soodustusi, samuti ei tekkinud potentsiaalseid kohustusi.

Kogu teenitav kasum reinvesteeritakse ettevõttesse.

Palgalisi töötajaid aruandeaastal ei olnud, töötajate tasu üldsumma on 0 euri.

Heigo Kaldra

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 979	10 355	2
Kokku käibevarad	9 979	10 355	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 924	7 924	4
Finantsinvesteeringud	26 250	0	
Nõuded ja ettemaksed	0	26 250	3
Kinnisvarainvesteeringud	81 000	81 000	5
Materiaalsed põhivarad	1 282	0	6
Kokku põhivarad	116 456	115 174	
Kokku varad	126 435	125 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	71 450	71 450	
Kokku lühiajalised kohustised	71 450	71 450	
Kokku kohustised	71 450	71 450	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 268	53 620	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905	-2 353	7
Kokku omakapital	54 985	54 079	
Kokku kohustised ja omakapital	126 435	125 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	6 916	6 839	9
Muud äritulud	126	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 809	-5 327	
Mitmesugused tegevuskulud	-901	-3 654	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-208	0	6
Muud ärikulud	-219	-211	
Ärikasum (kahjum)	905	-2 353	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	905	-2 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905	-2 353	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Shambhala 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täpsustavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduse paragrahv 3 punktile 15 on OÜ Shambhala väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses mis baseerub iga-aastaselt sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes eraldi kirjel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 590 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 590 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kulusse.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse kondolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskonto ja kassa	9 979	10 355
Kokku raha	9 979	10 355

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	26 250	26 250
Laenunõuded	26 250	26 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 250	26 250

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
11533194	Agartha OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitu	100	100
11224754	Mantra Kirjastus OÜ	Eesti	Raamatukirjastamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2018	31.12.2019
Agartha OÜ	2 556	2 556
Mantra Kirjastus OÜ	5 368	5 368
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	7 924	7 924

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	81 000	81 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	81 000	81 000
31.12.2018		
Soetusmaksumus	81 000	81 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	81 000	81 000
31.12.2019		
Soetusmaksumus	81 000	81 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	81 000	81 000

	2019	2018
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	5 400	5 400

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised		
		Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	890	600	1 490
Amortisatsioonikulu	-144	-64	-208
31.12.2019			
Soetusmaksumus	890	600	1 490
Akumuleeritud kulum	-144	-64	-208
Jääkmaksumus	746	536	1 282

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	41 790	41 014
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 447	10 253
Kokku tingimuslikud kohustised	52 237	51 267

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 916	6 839
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 916	6 839
Kokku müügitulu	6 916	6 839
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	6 916	6 839
Kokku müügitulu	6 916	6 839

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	71 000	71 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2020

Osaühing Shambhala (registrikood: 11210491) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO KALDRA	Juhatuse liige	28.04.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	51 268
Aruandeaasta kasum (kahjum)	905
Kokku	52 173

Jätta teenitud kasum järgmiste perioodide investeeringute katteks

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6916	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heigo Kaldra	36805210224		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5084866
E-posti aadress	heigo.kaldra@gmail.com