

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Asrai Capital OÜ

registrikood: 14082214

tänavanimi, maja ja korteri number: Keemia tn 33b/1-2

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 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9

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, 2019. aastal arvestati tasusudi kokku juhatusele 10 013 EUR väärtuses.

Tulud ja kasum

Asrai Capital OÜ müügitulu 2019. majandusaastal oli 38 414 eurot ning kasum majandustegevusest oli 29 203 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 016	3 233	
Finantsinvesteeringud	60 189	35 013	2
Nõuded ja ettemaksed	102 680	17 377	
Kokku käibevarad	167 885	55 623	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	7 500	0	
Kokku põhivarad	7 500	0	
Kokku varad	175 385	55 623	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	110 700	18 759	
Võlad ja ettemaksed	452	1 834	
Kokku lühiajalised kohustised	111 152	20 593	
Kokku kohustised	111 152	20 593	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 530	11 696	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 203	20 834	
Kokku omakapital	64 233	35 030	
Kokku kohustised ja omakapital	175 385	55 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	38 414	34 944	3
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 506	-6 495	
Mitmesugused tegevuskulud	-7 037	-7 841	
Tööjõukulud	-13 317	-134	4
Ärikasum (kahjum)	16 554	20 474	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6 827	2 109	
Intressitulud	7 592	727	
Intressikulud	-1 767	-275	
Muud finantstulud ja -kulud	-3	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	29 203	23 034	
Tulumaks	0	-2 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 203	20 834	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Asrai Capital OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhiolemused on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud 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 ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke, sularaha kassas ning raha investeerimisportaalide kontodel.

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

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 perioodiseerimisele 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
	Aksiad ja osad	Võlakirjad	Muud	
31.12.2017	0	15 456	4 842	20 298
Soetamine	7 437	14 429	0	21 866
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 500	-1 414	-200	-3 114
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	0	605	0	605
Muud	0	0	-4 642	-4 642
31.12.2018	5 937	29 076	0	35 013
Soetamine	22 350	6 994	0	29 344
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 272	-2 896	0	-4 168
31.12.2019	27 015	33 174	0	60 189

Lisa 3 Müügitulu (eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 414	34 944
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 414	34 944
Kokku müügitulu	38 414	34 944
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Koolitus, nõustamine	20 705	20 355
Raamatu müügitulu	13 378	13 588
Konverentsid	1 400	0
Tekstitootmine	2 650	1 001
Muu tulu	281	0
Kokku müügitulu	38 414	34 944

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	10 013	100
Sotsiaalmaksud	3 304	34
Kokku tööjõukulud	13 317	134
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	28 482	0	4 179
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	36 449	0	7 759

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	10 013	100

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2020

Asrai Capital OÜ (registrikood: 14082214) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTI SAARE	Juhatuse liige	08.05.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 203
Kokku	61 733
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 733
Kokku	61 733

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	20705	53.90%	Jah
Raamatukirjastamine	58111	13378	34.83%	Ei
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	74901	2650	6.90%	Ei

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