

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Samru Invest OÜ

registrikood: 11361238

tänava/talu nimi, Liivaoja tn 1b-27
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10155

telefon: +372 5059235

e-posti aadress: urmasniine@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Samru Invest OÜ põhitegevuseks aruandeaastal oli investeerimistegevus, täpsemalt finantsinvesteeringud väärtpaperitesse.

Samuti osutatakse finantsabi teenust ja kinnisvara haldusteenust.

2021. aastal on plaanis jätkata samal alal, käivet ja rentaablust suurendada püüdes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	123 920	68 133	
Finantsinvesteeringud	67 995	111 000	
Nõuded ja ettemaksed	260 326	151 297	2
Kokku käibevarad	452 241	330 430	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 404	33 256	4
Kokku põhivarad	20 404	33 256	
Kokku varad	472 645	363 686	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	307 394	329 362	5
Võlad ja ettemaksed	2 019	1 483	6
Kokku lühiajalised kohustised	309 413	330 845	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	4 316	5
Kokku pikaajalised kohustised	0	4 316	
Kokku kohustised	309 413	335 161	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 031	-73 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 707	99 444	
Kokku omakapital	163 232	28 525	
Kokku kohustised ja omakapital	472 645	363 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	382 160	157 992	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 754	-2 427	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 777	-26 998	
Tööjõukulud	-9 839	-8 228	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 852	-12 890	4
Muud ärikulud	-68	-264	
Ärikasum (kahjum)	318 870	107 185	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-138 005	0	
Intressitulud	7	3 002	
Intressikulud	-1 165	-287	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-10 456	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	179 707	99 444	
Tulumaks	-9 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 707	99 444	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Samru Invest OÜ 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard koosneb Raamatupidamise Toimkonna juhenditest, mis põhinevad Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standardite Nõukogu väljaantud standardil väikeste ja keskmise suurusega ettevõtetele.

Samru Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Tegemist on väikeettevõtja aruandega ning rahavoogude ja omakapitali aruanne ei ole nõutud.

Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lahenditena kajastatakse arvelduskonto jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised 31.detsembril 2020 a. on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ja õiglates väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglates väärtuses.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglates väärtuses). Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglates väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud :

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulud ja dividenditulud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt tulude tekkimise perioodis.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 216	3 216	
Ostjatelt laekumata arved	3 216	3 216	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	230	230	3
Muud nõuded	256 880	256 880	
Laenunõuded	256 880	256 880	
Kokku nõuded ja ettemaksed	260 326	260 326	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 216	3 216	
Ostjatelt laekumata arved	3 216	3 216	
Muud nõuded	148 081	148 081	
Laenunõuded	148 081	148 081	
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 297	151 297	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	230		315
Üksikisiku tulumaks		275	12
Sotsiaalmaks		463	358
Kohustuslik kogumispension		28	22
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	230	766	707

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	60 942	60 942
Akumuleeritud kulum	-23 211	-23 211
Jääkmaksumus	37 731	37 731
Ostud ja parendused	8 415	8 415
Amortisatsioonikulu	-12 890	-12 890
31.12.2019		
Soetusmaksumus	69 357	69 357
Akumuleeritud kulum	-36 101	-36 101
Jääkmaksumus	33 256	33 256
Amortisatsioonikulu	-12 852	-12 852
31.12.2020		
Soetusmaksumus	69 357	69 357
Akumuleeritud kulum	-48 953	-48 953
Jääkmaksumus	20 404	20 404

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud juriidilistele isikutele	290 100	290 100		
Lühiajalised laenud füüsilistele isikutele	13 000	13 000		
Lühiajalised laenud kokku	303 100	303 100		
Kapitalirendikohustised kokku	4 294	4 294	0	
Laenukohustised kokku	307 394	307 394	0	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud juriidilistele isikutele	290 100	290 100		
Lühiajalised laenud füüsilistele isikutele	32 000	32 000		
Lühiajalised laenud kokku	322 100	322 100		
Kapitalirendikohustised kokku	11 578	7 262	4 316	
Laenukohustised kokku	333 678	329 362	4 316	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	703	703	
Võlad töövõtjatele	550	550	
Maksuvõlad	766	766	3
Kokku võlad ja ettemaksed	2 019	2 019	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	226	226	
Võlad töövõtjatele	550	550	
Maksuvõlad	707	707	3
Kokku võlad ja ettemaksed	1 483	1 483	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	382 160	157 992
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	382 160	157 992
Kokku müügitulu	382 160	157 992
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Finantsnõustamine	382 160	157 992
Kokku müügitulu	382 160	157 992

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 398	6 186
Sotsiaalmaksud	2 441	2 041
Kokku tööjõukulud	9 839	8 227
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020	31.12.2019
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 081	20 081

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2021

Samru Invest OÜ (registrikood: 11361238) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS NIINE	Juhatuse liige	01.07.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 707
Kokku	160 676
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 676
Kokku	160 676

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)	170 707
Kokku	160 676
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	160 676
Kokku	160 676

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Finantsnõustamine	66191	382160	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Niine	37401180041	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5059235
E-posti aadress	urmasniine@gmail.com