

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing SEROMAR

registrikood: 10791959

postiaadress: Harju maakond, Saue vald, Saue linn, Tule tn 22/1

postisihnumber: 76505

telefon: +372 5297666

e-posti aadress: info@seromar.ee

veebilehe aadress: www.seromar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Seromar põhitegevusalaks on metalli töötlemine, s.h treimistööd ja freesimistööd. Ettevõtte müügitulu 2023. aastal oli 1 037 611 eurot (2022. a. 945 892 eurot). Ettevõtte teenis 2023. aastal kasumit 797 eurot (2022. a. 29 155 eurot kasumit). 2022. aasta lõpus oli lepinguliste töötajate arv 8 inimest, sh 2 juhatuse liiget. 2024. aastal planeerib ettevõtte jätkuvalt suurendada müügitulu ja parandada majandustulemust. Eesmärgiks on turu laiendamine Euroopa Liidu liikmesriikidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 762	3 396	
Nõuded ja ettemaksud	84 371	99 425	2
Varud	17 454	54 735	
Kokku käibevarad	103 587	157 556	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	164 774	206 550	3
Immateriaalsed põhivarad	7 975	8 869	
Kokku põhivarad	172 749	215 419	
Kokku varad	276 336	372 975	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 629	71 812	4
Võlad ja ettemaksud	83 888	116 880	5
Kokku lühiajalised kohustised	95 517	188 692	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	723	4 984	4
Kokku pikaajalised kohustised	723	4 984	
Kokku kohustised	96 240	193 676	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 061	14 061	
Kohustuslik reservkapital	1 408	1 408	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 830	134 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	797	29 155	
Kokku omakapital	180 096	179 299	
Kokku kohustised ja omakapital	276 336	372 975	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 037 611	945 892	
Muud äritulud	508	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-581 308	-489 861	
Mitmesugused tegevuskulud	-147 119	-126 110	
Tööjõukulud	-247 936	-264 478	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-47 362	-26 540	
Olulised käibevara allahindlused	-722	-3	
Muud ärikulud	-2 193	-2 144	
Ärikasum (kahjum)	11 479	36 756	
Intressitulud	273	0	
Intressikulud	-10 955	-7 601	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	797	29 155	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	797	29 155	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seromar OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on väikeettevõtja lühendatud aastaaruanne, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse alguselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nenede asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul,

kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühiajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärset mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis kui nendega seotud tulusid. Kulused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel kajastatakse nende tekkimise hetkel varana.

Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele;
- (b) Punktis (a) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	61 786	61 786
Ostjatelt laekumata arved	61 786	61 786
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0
Laenuõuded	19 130	19 130
Muud nõuded	413	413
Ettemaksed	3 042	3 042
Tulevaste perioodide kulud	3 042	3 042
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 371	84 371
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	84 209	84 209
Ostjatelt laekumata arved	84 209	84 209
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 264	11 264
Muud nõuded	141	141
Ettemaksed	3 811	3 811
Tulevaste perioodide kulud	3 811	3 811
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 425	99 425

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

		Kokku
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	311 963	311 963
Akumuleeritud kulum	-78 947	-78 947
Jääkmaksumus	233 016	233 016
Amortisatsioonikulu	-26 466	-26 466
31.12.2022		
Soetusmaksumus	311 963	311 963
Akumuleeritud kulum	-105 413	-105 413
Jääkmaksumus	206 550	206 550
Ostud ja parendused	4 692	4 692
Amortisatsioonikulu	-43 418	-43 418
Muud muutused	-3 050	-3 050
31.12.2023		
Soetusmaksumus	310 555	310 555
Akumuleeritud kulum	-145 781	-145 781
Jääkmaksumus	164 774	164 774

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	867	867		
Faktooring	6 502	6 502		
Lühiajalised laenud kokku	7 369	7 369		
Kapitalirendikohustised kokku	4 983	4 260	723	
Laenukohustised kokku	12 352	11 629	723	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	2 891	2 891		
Faktooring	52 209	52 209		
Lühiajalised laenud kokku	55 100	55 100		
Kapitalirendikohustised kokku	21 696	16 712	4 984	
Laenukohustised kokku	76 796	71 812	4 984	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	48 454	48 454	
Võlad töövõtjatele	11 153	11 153	
Maksuvõlad	22 805	22 805	6
Saadud ettemaksed	1 476	1 476	
Muud saadud ettemaksed	1 476	1 476	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 888	83 888	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	86 814	86 814	
Võlad töövõtjatele	10 731	10 731	
Maksuvõlad	17 409	17 409	6
Saadud ettemaksed	1 926	1 926	
Muud saadud ettemaksed	1 926	1 926	
Kokku võlad ja ettemaksed	116 880	116 880	

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 691	5 623	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 267	0	6 295
Erisoodustuse tulumaks	0	42	0	42
Sotsiaalmaks	0	10 019	0	10 238
Kohustuslik kogumispension	0	74	0	125
Töötuskindlustusmaksed	0	712	0	709
Ettemaksukonto jääk	0		5 641	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		22 805	11 264	17 409

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-187 343	-198 226
Sotsiaalmaksud	-60 593	-66 252
Kokku tööjõukulud	-247 936	-264 478
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	871	564
Kokku nõuded ja ettemaksed	871	564
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	900	0
Kokku võlad ja ettemaksed	900	0

--

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	19 130	0	19 130
Kokku antud laenud	0	19 130	0	19 130

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	516	0
Kokku müüdnud	0	0	0	0	516	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	89 010	0	0	43 710	0
Kokku ostetud	0	89 010	0	0	43 710	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	40 678	48 786

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2024

Osaühing SEROMAR (registrikood: 10791959) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DANIEL STERNFELD	Juhatuse liige	28.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	797
Kokku	164 627
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 627
Kokku	164 627

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 830
Aruandeaasta kasum (kahjum)	797
Kokku	164 627
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	164 627
Kokku	164 627

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mehaaniline metallitöötlus	25621	1037611	100.00%	Jah