

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OSAÜHING S.M. & SONS

registrikood: 10822772

tänava/talu nimi, Kalju põik 4-5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10414

e-posti aadress: madis@envesecure.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	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

S.M& Sons OÜ põhitegevusalaks on kinnisvara renditeenuse osutamine.

Ettevõtte müügitulu 2018-ndal aastal oli 157 441 eurot.

Aruandeaastal töötas osaühingus 1 töötaja , kelle palgakulu oli 5100 eurot .

Järgneval majandusaastal plaanitakse tegevust stabiilsena hoida.

Juhatuse liikmele liikmeks oleku eest tasu ei makstud ja muid soodustusi ei osutatud.

Majandusaasta tulemust mõjutavaid bilansipäevajärgseid sündmusi toimunud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 243	114 705	2
Nõuded ja ettemaksed	377 727	251 776	3,4
Kokku käibevarad	442 970	366 481	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	622 592	639 403	5
Kokku põhivarad	622 592	639 403	
Kokku varad	1 065 562	1 005 884	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	40 106	12 324	
Kokku lühiajalised kohustised	40 106	12 324	
Kokku kohustised	40 106	12 324	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 000	25 000	6
Ülekurss	444 825	444 825	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 479	685 269	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 896	-161 790	
Kokku omakapital	1 025 456	993 560	
Kokku kohustised ja omakapital	1 065 562	1 005 884	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	157 441	144 285	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 134	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-71 552	-278 923	
Tööjõukulud	-6 824	-6 824	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 811	-16 811	5
Muud ärikulud	-235	0	
Ärikasum (kahjum)	31 885	-158 273	
Intressitulud	11	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-3 517	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	31 896	-161 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 896	-161 790	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S.M.Sons OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. S.M.Sons OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 2 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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 usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	65 243	114 705
Kokku raha	65 243	114 705

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 821	11 821
Ostjatelt laekumata arved	11 821	11 821
Nõuded seotud osapoolte vastu	188 353	188 353
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 035	3 035
Muud nõuded	174 318	174 318
Laenunõuded	174 318	174 318
Ettemaksed	200	200
Tulevaste perioodide kulud	200	200
Kokku nõuded ja ettemaksed	377 727	377 727
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 008	5 008
Ostjatelt laekumata arved	5 008	5 008
Nõuded seotud osapoolte vastu	183 268	183 268
Muud nõuded	63 500	63 500
Laenunõuded	63 500	63 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 776	251 776

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 907			1 338
Üksikisiku tulumaks		82		82
Sotsiaalmaks		140		140
Kohustuslik kogumispension		9		9
Töötuskindlustusmaksed		10		10
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		100		
Ettemaksukonto jääk	128		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 035	341		1 579

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	29 831	840 537	870 368
Akumuleeritud kulum		-230 965	-230 965
Jääkmaksumus	29 831	609 572	639 403
Amortisatsioonikulu		-16 811	-16 811
31.12.2018			
Soetusmaksumus	29 831	840 537	870 368
Akumuleeritud kulum	0	-247 776	-247 776
Jääkmaksumus	29 831	592 761	622 592

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	25 000	25 000
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingu osakapital seisuga 31.12.2018 on 25 000 eurot, mis koosneb kahest osast, üks osa väärtusega 22 400 eurot ja teine osa väärtusega 2 600 eurot.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	157 441	144 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	157 441	144 285
Kokku müügitulu	157 441	144 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
enda kinnisvara üürileandmine	157 441	144 285
Kokku müügitulu	157 441	144 285

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 100	5 100
Sotsiaalmaksud	1 724	1 724
Kokku tööjõukulud	6 824	6 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	188 353	183 268

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2019

OSAÜHING S.M. & SONS (registrikood: 10822772) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS SÕNAJALG	Juhatuse liige	11.04.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 896
Kokku	555 375

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	523 479
Aruandeaasta kasum (kahjum)	31 896
Kokku	555 375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	157441	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Shiv Mohan Mukkar	34306050281	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	22400 EUR (Lihtomand)
Kirloskar Eesti Aktsiaselts	10303859	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2600 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	madis@envesecure.com