

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing ST Investeeringud

registrikood: 10824050

tänava/talu nimi, Kitse tee 4

maja ja korteri number:

küla: Vilkla küla

vald: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90422

telefon: +372 5250261

e-posti aadress: silvi@aarete.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	12
Lisa 12 Tulumaks	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Lisa 14 Covid-19 pandeemia mõju ettevõttele	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ ST Investeeringud põhitegevuseks on kinnisvarahaldus ja –arendus, rendi- ning üüritulu kinnisvara rendileandmisest

2020.a. saadi müügitulu 8720 eurot

Juhatus koosneb kahest liikmest, kellele liikmelisuse eest tasu ei makstud

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 459	12 415	
Nõuded ja ettemaksed	18 224	19 422	2
Kokku käibevarad	35 683	31 837	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	140 825	126 705	4
Kokku põhivarad	140 825	126 705	
Kokku varad	176 508	158 542	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 130	130	5
Võlad ja ettemaksed	1 547	914	6
Kokku lühiajalised kohustised	31 677	1 044	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 273	2 403	5
Kokku pikaajalised kohustised	2 273	2 403	
Kokku kohustised	33 950	3 447	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 289	122 852	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 537	29 437	
Kokku omakapital	142 558	155 095	
Kokku kohustised ja omakapital	176 508	158 542	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	8 720	43 404	8
Muud äritulud	5 900	4 069	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 691	-3 750	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 203	-1 417	
Tööjõukulud	-9 377	-8 618	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 364	-4 247	4
Muud ärikulud	-5 516	0	11
Ärikasum (kahjum)	-12 531	29 441	
Intressitulud	0	3	
Intressikulud	-6	-7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 537	29 437	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 537	29 437	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ST Investeeringud (endine nimi OÜ Tikasoo) raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse Standardiga ja põhineb soetusmaksumuse printsiibil. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamistoimkonna juhendid.

OÜ ST Investeeringud kasutab kasumiaruande koostamisel EV Raamatupidamise seaduse lisas nr 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel kulusse.

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. Hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade ning lõppväärtuse põhjendatust.

Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ajalised 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; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud.

Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või tingimuslike kohustustena.

Saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse selle laekumisel tulevaste perioodide tuluna. Sihtfinantseerimine kajastatakse tuluna alles

pärast seda, kui kõik sellega kaasnevad olulised tingimused on täidetud. Sihtfinantseerimise abil soetatud vara võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kasumiaruandes on kajastatud tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Residendist äriühing saab madalamat maksumäära 14/86 rakendada 2019. aastal ühele kolmandikule 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2020. aastal ühele kolmandikule 2018. ja 2019. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Tikasoo on aastaaruande koostamisel lugenud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. juhtkonda
- c. eelpoolloetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruandekuupäeva, 31. detsembri 2020 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	415	415	
Ostjatelt laekumata arved	415	415	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	474	474	3
Muud nõuded	17 335	17 335	
Laenunõuded	17 335	17 335	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 224	18 224	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	403	403	3
Muud nõuded	19 019	19 019	
Laenunõuded	19 019	19 019	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 422	19 422	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	474		403	
Üksikisiku tulumaks		25		12
Sotsiaalmaks		386		356
Kohustuslik kogumispension		23		22
Töötuskindlustusmaksed		28		0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	474	462	403	390

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	97 825	70 419	8 145	176 389
Akumuleeritud kulum		-44 331	-5 353	-49 684
Jääkmaksumus	97 825	26 088	2 792	126 705
Ostud ja parendused		40 000		40 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost		40 000		40 000
Amortisatsioonikulu		-4 584	-780	-5 364
Müügid (jääkmaksumuses)	-675	-19 841		-20 516
31.12.2020				
Soetusmaksumus	97 150	46 090	8 095	151 335
Akumuleeritud kulum		-4 427	-6 083	-10 510
Jääkmaksumus	97 150	41 663	2 012	140 825

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020
Ehitised	15 000
Kokku	15 000

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
OÜ Aarete KV	30 000	30 000			0	euro	2021	13
Lühiajalised laenud kokku	30 000	30 000						
Muud laenukohustised								
Maa ostu järelmaks	2 403	130	650	1 623	5	euro	2039	
Muud laenukohustised kokku	2 403	130	650	1 623				
Laenukohustised kokku	32 403	30 130	650	1 623				
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Muud laenukohustised								
Maa ostu järelmaks	2 533	130	650	1 753	5	euro	2039	
Muud laenukohustised kokku	2 533	130	650	1 753				
Laenukohustised kokku	2 533	130	650	1 753				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	285	285	
Võlad töövõtjatele	550	550	
Maksuvõlad	462	462	3
Saadud ettemaksed	250	250	
Muud saadud ettemaksed	250	250	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 547	1 547	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	524	524	
Maksuvõlad	390	390	3
Kokku võlad ja ettemaksed	914	914	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
2 osa suurusega 1278 eurot		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Hispaania	8 720	43 404
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	8 720	43 404
Kokku müügitulu	8 720	43 404
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsa müük	750	39 359
üüritulu	3 429	600
maarent	4 541	3 445
Kokku müügitulu	8 720	43 404

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Tulu sihtfinantseerimisest	5 900	4 069
Kokku muud äritulud	5 900	4 069

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	7 008	6 480
Sotsiaalmaksud	2 313	2 138
töötuskindlustusmaks	56	0
Kokku tööjõukulud	9 377	8 618
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	5 516	0
Kokku muud ärikulud	5 516	0

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Maksimaalne võimalik tulumaksukulu, mis tekiks maksimaalselt väljamakstavate dividendide väljakuulutamisel, on 27950 eurot

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 335	30 000	9 019
OÜ Strontem	10 000		10 000

Laenud

2020	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
OÜ Aarete KV	30 000	0	euro	2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	7 008	6 480

Juhatusel liikmele on makstud tasu töölepingu alusel

Lisa 14 Covid-19 pandeemia mõju ettevõttele

2020. aasta alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Otsest negatiivset mõju ettevõtte tegevusele ei olnud.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärsed negatiivset mõju meie tegevusele. Kuna olukord on jätkuvalt ebakindel ja kiiresti arenev, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.02.2021

Osaühing ST Investeeringud (registrikood: 10824050) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVI MERILO	Juhatuse liige	28.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 537
Kokku	139 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7970	91.40%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tõnu Merilo	36005164718	Ridala vald, Lääne maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Silvi Merilo	45904114715	Vilkla küla, Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5250261
E-posti aadress	silvi@aarete.ee