

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Sergio Holding OÜ

registrikood: 11078880

tänavatalu nimi, Tartu mnt 7 / Kivisilla 4 – 10
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 10145

maakond: Harju maakond

telefon: 5064623

faks:

e-posti aadress: sergei@endover.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad tarnijatele	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 15 Tulumaks	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Sergio Holding OÜ on kantud äriregistrisse 14.10.2004.

Ettevõtte põhitegevuseks on: tehingud kinnisvaraga, kinnisvara arendus, haldamine ja vahendus, kinnisvarahoodus, kommunaalteenused, kinnisvara rentimine ja üürimine.

Ettevõtte netokäive majandusaastal oli 302733.-krooni (2008.a. oli 622759.-kr.).

Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2009.a. jäi ettevõtte kahjumisse 173050.-krooniga (2008.a. oli kasum 305663.-kr.).

Majandusaastal ei ole ettevõtte juhatajale palka makstud ja ettevõttes töötajaid ei olnud.

Ettevõtte prognoosib majandusaastal 2010 jätkata samadel põhitegevusaladel, mis eelneval aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Sergio Holding OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Sergio Holding OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (01.04.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga.

Sergio Holding OÜ on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatus kinnitab 2009.a. aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40	63 205	2
Nõuded ja ettemaksed	170 451	264 247	3,4,5
Kokku käibevara	170 491	327 452	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	78 904	144 896	6
Kokku põhivara	78 904	144 896	
Kokku varad	249 395	472 348	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 081	4 023	7
Võlad ja ettemaksed	7 929	3 890	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	18 010	7 913	
Kokku kohustused	18 010	7 913	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 435	114 772	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 050	305 663	
Kokku omakapital	231 385	464 435	
Kokku kohustused ja omakapital	249 395	472 348	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	302 733	622 759	11
Mitmesugused tegevuskulud	-393 703	-235 368	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-65 992	-42 099	6
Muud ärikulud	-253		14
Ärikasum (-kahjum)	-157 215	345 292	
Finantstulud ja -kulud	115	244	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-157 100	345 536	
Tulumaks	-15 950	-39 873	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 050	305 663	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-157 215	345 292	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	65 877	42 099	6
Kokku korrigeerimised	65 877	42 099	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	93 911	-55 033	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 097	3 452	
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 950	-39 873	16
Kokku rahavood äritegevusest	-3 280	295 937	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-144 068	
Laekunud intressid	115	244	15
Kokku rahavood investeerimistegevusest	115	-143 824	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-60 000	-150 000	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 000	-150 000	
Kokku rahavood	-63 165	2 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	63 205	61 092	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-63 165	2 113	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40	63 205	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	264 772	308 772
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			305 663	305 663
Makstud dividendid			-150 000	-150 000
31.12.2008	40 000	4 000	420 435	464 435
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-173 050	-173 050
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2009	40 000	4 000	187 385	231 385

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sergio Holding OÜ 2009.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole teisiti märgitud.

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).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ja lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 25000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 25000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimääraks on 30% aastas lineaarse meetodi alusel.

Auto amortisatsioonimääraks aastas on 35%.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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.

Ettevõtte tulumaks

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 21/79 (2008.a. sama määra) netodividendina väljamakstud summalt.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on kohustuslik reservkapitali moodustamine, mis on 1/10 osakapitalist.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009.a. moodustas 187385.- krooni.

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2009 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta netodividende 137574 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 49811.- krooni.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	40	63 205
Kokku raha	40	63 205

Arveldusarve asub Swedbankas ja kontojääk on 40.-krooni

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	158 000	262 856
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 450	1 391
Kokku Nõuded ja ettemaksed	170 450	264 247

Nõuded ostjate vastu summas 158000.- on Endover KVB OÜ-lt laekumata arved.
Käibemaksu ettemaks 12450.-krooni

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	158 000	262 856
Kokku nõuded ostjate vastu	158 000	262 856

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	12 450	1 391
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 450	1 391

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007					
Soetusmaksumus		29 920	29 920	26 370	56 290
Akumuleeritud kulum		-1 496	-1 496	-11 867	-13 363
Jääkmaksumus		28 424	28 424	14 503	42 927
Ostud ja parendused	144 068		144 068		144 068
Amortisatsioonikulu	-25 212	-8 976	-34 188	-7 911	-42 099
31.12.2008					
Soetusmaksumus	144 068	29 920	173 988	26 370	200 358
Akumuleeritud kulum	-25 212	-10 472	-35 684	-19 778	-55 462
Jääkmaksumus	118 856	19 448	138 304	6 592	144 896
Amortisatsioonikulu	-50 424	-8 976	-59 400	-6 592	-65 992
31.12.2009					
Soetusmaksumus	144 068	29 920	173 988	26 370	200 358
Akumuleeritud kulum	-75 636	-19 448	-95 084	-26 370	-121 454
Jääkmaksumus	68 432	10 472	78 904	0	78 904

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	4 000	4 000		
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000		
Muud laenukohustused				
Omanike laen	6 081	6 081		
Muud laenukohustused kokku	6 081	6 081		
Laenukohustused kokku	10 081	10 081		

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud				
Muud laenukohustused				
Omanike laen	4 023	4 023		
Muud laenukohustused kokku	4 023	4 023		
Laenukohustused kokku	4 023	4 023		

Lühiajalised laenud koosnevad:

- 1) Stiil Kinnisvara OÜ- 4000.-
- 2) Sergei Õitspuu- omaniku laen- 6081.-krooni

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	7 929	3 890
Muud võlad	10 081	4 023
Kokku võlad ja ettemaksed	18 010	7 913

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	7 929	3 890
Kokku võlad tarnijatele	7 929	3 890

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Osakapital	40 000	40 000	10
Osade arv (tk)	400	400	

Osakapital summas 40000.-krooni kuulub omanikule- Sergei Õitspuu

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	302 733	622 759
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	302 733	622 759
Kokku müügitulu	302 733	622 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Kinnisvarabüroode tegevus (68311)	302 733	622 759
Kokku müügitulu	302 733	622 759

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	38 381	4 764
Mitmesugused bürookulud	68 161	58 032
Lähetuskulud	15 929	27 873
Riiklikud ja kohalikud maksud		1 400
Mitmesugused tegevuskulud	271 232	143 299
Kokku mitmesugused tegevuskulud	393 703	235 368

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	253
Kokku muud ärikulud	253

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Panga intressid	115	244
Kokku finantstulud ja -kulud	115	244

Lisa 15 Tulumaks

(kroonides)

Tulumaksukulu komponendid	Maksustav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 950
Kokku	60 000	15 950

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	6 081	4 023
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	

Laenud:

Omaniku (Sergei Öitspuu) laen - 6081.-krooni

Stiil Kinnisvara OÜ-lt laen 4000.-krooni

Aruande digitaalallkirjad

Sergio Holding OÜ (registrikood: 11078880) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI ÕITSPUU	Juhatuse liige	17.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	360 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-173 050
Kokku	187 385
Suunata jaotuskõlbulik kasum 187385.- järgmiste perioodide jaotamata kasumisse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	302733	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Õitspuu	37406034215	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5064623
E-posti aadress	sholding@hot.ee