

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Sambliku 5 OÜ

registrikood: 11343341

tänava/talu nimi, Sambliku tn 5
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10912

telefon: +372 57502155

e-posti aadress: sales@maas.ee

veebilehe aadress: www.maas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Sambliku 5 põhitegevuseks on logistikaalne nõustamine, intellektuaalse omandi litsentseerimine, kinnisvara arendus ja sellega seotud tegevused.

2019. aastaks planeerime samadel aladel tegevuse jätkamist ja tegevusefektiivsuse tõstmist.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud.

Osaühingul puudusid majandusaasta lõpu seisuga palgalised töötajad.

Majandusaasta lõpul oli osaühingu bilansimahuks 694 029 eurot ja müügitulu suuruseks 83 669 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 093	34 132
Nõuded ja ettemaksed	25 494	32 146
Kokku käibevarad	27 587	66 278
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	122 760	2 760
Nõuded ja ettemaksed	0	94 073
Materiaalsed põhivarad	543 682	556 676
Kokku põhivarad	666 442	653 509
Kokku varad	694 029	719 787
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	18 658	18 270
Võlad ja ettemaksed	14 961	4 727
Kokku lühiajalised kohustised	33 619	22 997
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	206 991	253 779
Kokku pikaajalised kohustised	206 991	253 779
Kokku kohustised	240 610	276 776
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	13 000	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 260	355 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 903	84 950
Kokku omakapital	453 419	443 011
Kokku kohustised ja omakapital	694 029	719 787

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	83 669	154 232
Muud äritulud	0	2 429
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-28 486	-29 343
Mitmesugused tegevuskulud	-29 152	-25 841
Tööjõukulud	-1 457	0
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 994	-12 118
Ärikasum (kahjum)	11 580	89 359
Intressikulud	-4 202	-4 409
Muud finantstulud ja -kulud	1 525	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 903	84 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 903	84 950

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt vastavuses kehtivate õigusaktidega.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud äriühingu tegevuse jätkuvusest.

Osaühingu raamatupidamise aastaaruande põhiaruannetes on kajastatud äriühingu varad ja kohustused bilansipäeva seisuga ning aruandeperioodi majandustulemus. Kasutusel on kasumiaruande skeem number 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on kajastatud täiseurodes.

Käesolevale raamatupidamise aastaaruandele rakenduvad Euroopa Liidu raamatupidamisdirektiivist 2013/34/EL tulenevad nõuded, mille alusel ettevõtte suurusest sõltub majandusaasta aruandes nõutava avalikustatava informatsiooni hulk. Ettevõtte kuulub väikeettevõtja kategooriasse ning koostab lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha pankade arveldusarvetel.

Nõuded ja ettemaksed

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

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetset iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod).

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida osaühing kasutab teenuste osutamisel või halduseesmärkidel ja mida ta kavatseb kasutada pikema perioodi jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus ei ole alla 1 000 euro. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema jääkmaksumuses, mille puhul soetusmaksumusest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Valitud amortisatsioonimeetod peab süstemaatiliselt peegeldama vara kasutamise tema kasuliku eluea jooksul saadava majandusliku kasu jaotumist ajas, mis ei pruugi ühtida vara väärtuse vähenemisega ajas.

Vara hakatakse amortiseerima tema kasutuselevõtmise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara eemaldamiseni kasutusest. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, võib seda kajastada bilansis nii soetusmaksumuses kui akumulieeritud kulumina seni, kuni vara on lõplikult kasutusest eemaldatud.

Materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5-40 a.
Masinaid ja seadmed	3-10 a.
Muu materiaalne põhivara	3-5 a.

Põhivara parendused, millised tema funktsionaalset eluiga ei pikenda, amortiseeritakse nende arvelevõtmisest kuni parendatud põhivara objekti esialgselt arvestatud amortiseerumiseni.

Rendid

Rent on kokkulepe, mille kohaselt rendileandja annab ühe makse või rea maksete eest rentnikule õiguse kasutada vara kokkulepitud perioodi jooksul.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Ettevõtte kui rentnik, kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Ettevõtte rentnikuna kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Rendileandja kajastab kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara oma bilansis tavakorras, analoogiliselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Finantskohustised

Finantskohustised on lepingulised kohustised tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustise eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustisi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslik kohustus on võimalik või eksisteeriv kohustus, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või mille suurst ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Tingimuslik vara on võimalik vara, mille realiseerumine ei ole kindel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu on aruandeperioodi majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanike poolt teostatud sissemaksed omakapitali.

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale, müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle, tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurst on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna nendel perioodidel, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt.

Tulumaksukulu kajastatakse samas perioodis, mil dividendid on väljakuulutatud, olenemata nende väljamaksmise ajast.

Tulenevalt tulumaksusüsteemi eripärast ei esine ettevõtte edasilükkunud tulumaksukohustust ega -vara. Tulumaksukohustus, mis kaasneks tulevikus väljakuulutatavate dividendidega, on esitatud aastaaruande lisades tingimusliku kohustusena.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju. Seotud osapoolte ja nendega tehtud tehingute kohta avaldatakse andmed ettevõtet kontrolliva osapoole nimetuse, seotud osapooltega tehtud tehingute liigi ja mahu kohta aasta jooksul, saldod seotud osapooltega bilansikuupäeva seisuga ja seotud osapoolte vastu olevate nõuete allahindlused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega. Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus kinnitab bilansipäeva asjaolusid. Sellise sündmuse mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse info selle kohta lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakontod	2 093	34 132
Kokku raha	2 093	34 132

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 942	2 942	
Muud nõuded	22 552	22 552	
Laenunõuded	22 552	22 552	
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 494	25 494	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 646	9 646	
Ostjatelt laekumata arved	9 646	9 646	
Muud nõuded	116 573	22 500	94 073
Laenunõuded	116 573	22 500	94 073
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 219	32 146	94 073

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 936		2 753
Intress		4	
Ettemaksukonto jääk	6		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 942	4	2 753

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016							
Soetusmaksumus	319 558	246 284	6 072	56 830	62 902	13 837	642 581
Akumuleeritud kulum		-47 222	-6 072	-35 045	-41 117	-12 527	-100 866
Jääkmaksumus	319 558	199 062	0	21 785	21 785	1 310	541 715
Ostud ja parendused		27 079					27 079
Amortisatsioonikulu		-5 602		-5 683	-5 683	-833	-12 118
31.12.2017							
Soetusmaksumus	319 558	273 363	6 072	56 830	62 902	13 837	669 660
Akumuleeritud kulum		-52 824	-6 072	-40 728	-46 800	-13 360	-112 984
Jääkmaksumus	319 558	220 539	0	16 102	16 102	477	556 676
Amortisatsioonikulu		-6 834		-5 683	-5 683	-477	-12 994
31.12.2018							
Soetusmaksumus	319 558	273 363	0	56 830	56 830	0	649 751
Akumuleeritud kulum		-59 658	0	-46 411	-46 411	0	-106 069
Jääkmaksumus	319 558	213 705	0	10 419	10 419	0	543 682

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	181 098	18 658	162 440	
Muu pikaajaline laen	44 551		44 551	
Pikaajalised laenud kokku	225 649	18 658	206 991	
Laenukohustised kokku	225 649	18 658	206 991	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	199 368	18 270	181 098	
Muu pikaajaline laen	72 681		72 681	
Pikaajalised laenud kokku	272 049	18 270	253 779	
Laenukohustised kokku	272 049	18 270	253 779	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 957	14 957
Maksuvõlad	4	4
Kokku võlad ja ettemaksed	14 961	14 961

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 974	1 974
Maksuvõlad	2 753	2 753
Kokku võlad ja ettemaksed	4 727	4 727

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 669	153 232
Läti	0	1 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 669	154 232
Kokku müügitulu	83 669	154 232
Müügitulu tegevusalade lõikes		
70221 Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	60 009	88 380
77401 Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	23 243	65 852
46191 Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	417	0
Kokku müügitulu	83 669	154 232

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	830	0
Sotsiaalmaksud	627	0
Kokku tööjõukulud	1 457	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2019

Sambliku 5 OÜ (registrikood: 11343341) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES MAAS	Juhatuse liige	28.08.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	431 260
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 903
Kokku	440 163
Jaotamine	
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	440 163
Kokku	440 163

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	60009	71.72%	Jah
Intellektuaalomandi ja sarnaste toodete (v.a autoriõigusega tööd) rentimine	77401	23243	27.78%	Ei
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	417	0.50%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalmer Vähi	37309095227	Rahkla küla, Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	10444 EUR (Lihtomand)
Andres Maas	36811305214	Uhtna alevik, Rakvere vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 57502155
E-posti aadress	sales@maas.ee
Veebilehe aadress	www.maas.ee