

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing Sertimona

registrikood: 11658961

tänavanimi: Helme tn

maja ja korteri number: 7b-41

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10614

telefon: +372 502 0885

e-posti aadress: toomas.oun@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Tulumaks	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Sertimona registreeriti äriregistris 17. juunil 2009. aastal. Osaühingu põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks kinnisvaraalne tegevus, peamiselt ärikinnisvara haldus ja kinnisvara vahendamine.

Lõppenud majandusaastal olid ettevõtte müügitulud 11 288 eurot (2013: 37 300). Majandusaasta kahjumiks kujunes 2 755 eurot (2013: kasum 26 138).

Uurimis- ja arendustegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei tehtud ja ei planeerita olulises osas teha ka järgmistel aastatel.

Lõppenud majandusaastal ei olnud ettevõttes palgalisi töötajaid, juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 628	38 815	
Finantsinvesteeringud	0	1 684	2
Nõuded ja ettemaksed	650	1 889	3
Kokku käibevara	16 278	42 388	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 687	12 812	5
Kokku põhivara	13 687	12 812	
Kokku varad	29 965	55 200	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 943	
Võlad ja ettemaksed	1 988	5 729	7
Kokku lühiajalised kohustused	1 988	7 672	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 546	
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 546	
Kokku kohustused	1 988	13 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 920	13 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 755	26 138	
Kokku omakapital	27 977	41 982	
Kokku kohustused ja omakapital	29 965	55 200	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	11 288	37 300	10
Muud äritulud	1 300	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-199	-620	12
Mitmesugused tegevuskulud	-7 592	-3 739	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 380	-3 923	5
Muud ärikulud	0	-192	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 417	28 826	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	187	0	
Intressikulud	-189	-351	15
Muud finantstulud ja -kulud	-1 179	-529	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	236	27 946	
Tulumaks	-2 991	-1 808	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 755	26 138	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 417	28 826	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 380	3 923	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-641	0	5
Kokku korrigeerimised	2 739	3 923	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 243	1 157	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 745	3 160	7
Kokku rahavood äritegevusest	1 654	37 066	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 781	-470	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	15 167	0	5
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-14 342	-4 015	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	14 953	6 565	2
Laekunud dividendid	81	50	16
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	50	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 922	2 180	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 489	-2 025	6
Makstud intressid	-189	-351	15
Makstud dividendid	-11 250	-6 800	17
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 991	-1 808	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 919	-10 984	
Kokku rahavood	-23 187	28 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 815	10 553	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-23 187	28 262	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 628	38 815	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	19 832	22 644
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 138	26 138
Makstud dividendid	0	0	-6 800	-6 800
31.12.2013	2 556	256	39 170	41 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 755	-2 755
Makstud dividendid	0	0	-11 250	-11 250
31.12.2014	2 556	256	25 165	27 977

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar - 31. detsember 2014 kohta. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. 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. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruande koostamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevat kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt osaühingu põhikirjale. 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 teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

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 alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt (varem 21/79). 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

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

- Osaühingu osanik, kes on ühtlasi ka juhatuse liige, tema lähisugulased ja tema poolt kontrollitavad või olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	4 863	4 863
Soetamine	4 015	4 015
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 565	-6 565
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-579	-579
Muud	-50	-50
31.12.2013	1 684	1 684
Kajastatud õiglases väärtuses	1 684	1 684
Soetamine	14 342	14 342
Müük müügihinnas või lunastamine	-14 953	-14 953
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 073	-1 073
31.12.2014	0	0

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	480	480	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4	0	0
Ettemaksed	166	166	0	0
Tulevaste perioodide kulud	166	166	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	650	650	0	0

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	480	480	0	0
Ostjatelt laekumata arved	480	480	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 186	1 186	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0	0
Ettemaksed	221	221	0	0
Tulevaste perioodide kulud	221	221	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 889	1 889	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 553	0	5 496
Ettemaksukonto jääk	4		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	1 553	2	5 496

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	17 339	17 339	981	18 320
Akumuleeritud kulum	-1 710	-1 710	-345	-2 055
Jääkmaksumus	15 629	15 629	636	16 265
Ostud ja parendused	0	0	470	470
Amortisatsioonikulu	-3 468	-3 468	-455	-3 923
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 339	17 339	1 451	18 790
Akumuleeritud kulum	-5 178	-5 178	-800	-5 978
Jääkmaksumus	12 161	12 161	651	12 812
Ostud ja parendused	18 781	18 781	0	18 781
Amortisatsioonikulu	-2 923	-2 923	-457	-3 380
Müügid	-14 526	-14 526	0	-14 526
31.12.2014				
Soetusmaksumus	14 167	14 167	1 451	15 618
Akumuleeritud kulum	-674	-674	-1 257	-1 931
Jääkmaksumus	13 493	13 493	194	13 687

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	15 167	0
Transpordivahendid	15 167	0
Kokku	15 167	0

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

--

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	7 489	1 943	5 546	0	3,7% + 6 kuu Euribor	EUR	10.05.2017
Kapitalirendikohustused kokku	7 489	1 943	5 546	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	0	8 100
Kokku	0	8 100

Kapitalirendileping lõpetatud 2014. aastal ennetähtaegselt.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	435	435	0	0	
Maksuvõlad	1 553	1 553	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 988	1 988	0	0	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	233	233	0	0	
Maksuvõlad	5 496	5 496	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	5 729	5 729	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	20 132	30 944
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 033	8 226
Kokku tingimuslikud kohustused	25 165	39 170

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 288	37 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 288	37 300
Kokku müügitulu	11 288	37 300
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus ja vahendus	6 488	32 500
Sõiduauto rent	4 800	4 800
Kokku müügitulu	11 288	37 300

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	641	0
Kindlustushüvitis	659	0
Kokku muud äritulud	1 300	0

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-199	-620
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-199	-620

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	-908	-777
Kütus	-908	-777
Mitmesugused bürookulud	-1 583	-117
Koolituskulud	-298	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-79	0
Sõidukiga seotud kulud	-3 953	-1 938
Reklaam	0	-42
Ostetud äriteenused	-117	-699
Sidekulud	-472	0
Muud	-182	-166
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 592	-3 739

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

Lõppenud majandusaastal osaühingus töötajaid ei olnud, juhatuse liikmele juhatuse liikmeks oleku eest tasu ei arvestatud.

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-189	-351
Kokku intressikulud	-189	-351

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-1 260	-579
Saadud dividendid	81	50
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-1 179	-529

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	11 250	2 991	6 800	1 808
Eesti	11 250	2 991	6 800	1 808
Kokku	11 250	2 991	6 800	1 808

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	1 684	0

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Aastaaruande koostamisperioodil ei toimunud selliseid sündmusi ega ilmnenud selliseid asjaolusid, mida oleks tulnud kajastada või mille mõju oleks tulnud arvestada käesolevas aastaaruandes.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.03.2015

osaühing Sertimona (registrikood: 11658961) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS ÕUN	Juhatuse liige	09.03.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 920
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 755
Kokku	25 165
Jaotamine	
Dividendideks	17 615
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 550
Kokku	25 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	6488	57.48%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	4800	42.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Õun	36903142716	Tammiste küla, Sauga vald, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020885
E-posti aadress	toomas.oun@gmail.com