

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Sertimona

registrikood: 11658961

tänav a nimi, Pääsusilma 1

maja number:

küla: Tammiste küla

vald: Sauga vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 85009

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Sertimona registreeriti äriregistris 17. juunil 2009. aastal. Osaühingu põhitegevusalaks oli lõppenud majandusaastal ja on planeeritud ka järgnevateks aastateks kinnisvaraala tegevus, peamiselt ärikinnisvara haldus (EMTAK 68329).

Aktiivse majandustegevusega alustati 2009. aasta detsembris.

Lõppenud majandusaastal olid ettevõtte müügitulud 7 995 eurot (2010: 11 205). Majandusaasta kasumiks kujunes 570 eurot (2010: 9 673). Kasumi langus on tingitud müügimahtude vähenemisest ning finants- ja tegevuskulude kasvust võrreldes eelmise perioodiga.

Lõppenud majandusaastal on ettevõtte teinud investeeringuid materiaalsesse põhivarasse summas 9 131 eurot.

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. Juhatajaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	617	4 884	
Finantsinvesteeringud	3 343	685	2
Nõuded ja ettemaksed	977	7 216	3
Kokku käibevara	4 937	12 785	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	8 418	0	4
Kokku põhivara	8 418	0	
Kokku varad	13 355	12 785	
Kohustused ja omakapital			
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 973	556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	570	9 673	
Kokku omakapital	13 355	12 785	
Kokku kohustused ja omakapital	13 355	12 785	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	7 995	11 205	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-430	-291	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 999	-1 269	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-713	0	4
Ärikasum (kahjum)	2 853	9 645	
Finantstulud ja -kulud	-2 283	28	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	570	9 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	570	9 673	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 853	9 645	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	713	0	4
Kokku korrigeerimised	713	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 239	-6 961	3
Kokku rahavood äritegevusest	9 805	2 684	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 131	0	4
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-6 341	-657	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 311	0	2
Muud laekumised investeerimistegevusest	89	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 072	-657	
Kokku rahavood	-4 267	2 027	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 884	2 857	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 267	2 027	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	617	4 884	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	556	3 112
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	9 673	9 673
31.12.2010	2 556	0	10 229	12 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	570	570
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	10 543	13 355

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev raamatupidamise aruanne on koostatud perioodi 01. jaanuar-31. detsember 2011 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Sertimona arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni = 1 euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ning rahavoogude aruandes raha ettevõtte arveldusarvel.

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 ettemaksed

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

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 maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Bilansipäeva seisuga ei ole OÜ Sertimona registreeritud käibemaksukohustuslaste registris.

Seotud osapooled

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

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

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital on moodustatud vastavalt äriseadustikule. 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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2009	0	0
Soetamine	657	657
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	28	28
31.12.2010	685	685
Soetamine	6 341	6 341
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 311	-1 311
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 283	-2 283
Muud	-89	-89
31.12.2011	3 343	3 343

Aktsiad on bilansipäeva seisuga kajastatud õiglases väärtuses. Aktsiate õiglaseks väärtuseks on võetud nende sulgemishinnad OMX Tallinna Börsil 31.12.2011 seisuga.

Kirjel "Muud" on kajastatud aruandeperioodil soetatud aktsiate nimiväärtuse vähendamine.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	771	6 967
Ostjatelt laekumata arved	771	6 967
Muud nõuded	170	249
Muud nõuded	170	249
Ettemaksed	36	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	977	7 216

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	8 150	8 150	981	9 131
Amortisatsioonikulu	-680	-680	-33	-713
31.12.2011				
Soetusmaksumus	8 150	8 150	981	9 131
Akumuleeritud kulum	-680	-680	-33	-713
Jääkmaksumus	7 470	7 470	948	8 418

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 329	8 081
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 214	2 148
Kokku tingimuslikud kohustused	10 543	10 229

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 netodividendina väljamakstud summalt. 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.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Vastavalt 22. aprillil 2010 vastu võetud Äriseadustiku ja teiste seaduste muutmise seadusele on ettevõtte esitanud Äriregistrile kandeavalduse osakapitali eurodesse konverteerimiseks. Kanne on Äriregistris jõustunud 30.12.2011 ja seega vastab ettevõtte osakapital Äriseadustiku ja teiste seaduste muutmise seaduses toodud nõuetele.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 995	11 205
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 995	11 205
Kokku müügitulu	7 995	11 205
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldus	7 995	4 047
Konsultatsioonid	0	767
Arenduskontseptsioonide väljatöötamine	0	6 391
Kokku müügitulu	7 995	11 205

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	430	133
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	158
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	430	291

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	860	0
Kütus	860	0
Mitmesugused bürookulud	421	234
Koolituskulud	80	0
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	0	767
Sõidukiga seotud kulud	628	0
Reklaam	1 584	0
Ostetud äriteenused	252	227
Muud	174	41
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 999	1 269

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 283	28
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2 283	28
Kokku finantstulud ja -kulud	-2 283	28

Aruandeaastal saadud kasum aktsiatelt oli 86 eurot ning kahjum 2369 eurot.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega lõppenud majandusaastal ei ole tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Sertimona (registrikood: 11658961) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS ÕUN	Juhatuse liige	04.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 973
Aruandeaasta kasum (kahjum)	570
Kokku	10 543
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 543
Kokku	10 543

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	7995	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Õun	36903142716		2556 EUR

Sidevahendid

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