

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Semiserv

registrikood: 11957072

tänavatalu nimi, Sütiste tee 32
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13411

e-posti aadress: semiserv@hotmail.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kapitalirent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Semiserv on asutatud 17.06.2010.aastal ning ettevõtte põhitegevusalaks on sanitaartechniliste tööde teostamine.

2012.aastal tegeles ettevõtte samas valdkonnas, mis eelnevatelgi majandusaastatel. Põhitegevusest laekus 100% müügitulust. Võrreldes 2012.aastaga langes müügitulu 55%. 2013.aastal soetas ettevõtte kinnisvarainvesteeringuid, mille müügist saadi tulu 5500 eurot. Ettevõtte soetas 2013.aastal osaluse sidusettevõttes, millelt teeniti aruandeaastal kapitaliosaluse meetodil kasumit 34 993 eurot. Majandusaasta lõppes kasumiga 21 241 eurot. 2014.aastal planeeritakse jätkata senist tegevust.

Juhatuse liikmele eraldi tasu juhatuse liikme ülesannete täitmise eest aruandeaastal ei tasutud.

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 1 ning töötajate palgakulu moodustas 4889 eurot.

Majandusaasta aruande koostamisperioodil olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmisi majandustulemusi, ei toimunud.

Oma osasid majandusaastal omandatud või tagatiseks võetud ega võõrandatud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	138	2 206	2
Nõuded ja ettemaksed	206	153	3,4
Kokku käibevara	344	2 359	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	36 247	0	5
Kinnisvarainvesteeringud	90 000	0	6
Materiaalne põhivara	10 777	5 875	7
Kokku põhivara	137 024	5 875	
Kokku varad	137 368	8 234	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	100 467	878	8,13
Võlad ja ettemaksed	10 372	1 120	9,4
Kokku lühiajalised kohustused	110 839	1 998	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 227	3 175	8
Kokku pikaajalised kohustused	2 227	3 175	
Kokku kohustused	113 066	5 173	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	225	225	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152	2 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 241	-2 426	
Kokku omakapital	24 302	3 061	
Kokku kohustused ja omakapital	137 368	8 234	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	15 481	34 822	11
Muud äritulud	5 500	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 027	-21 920	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 085	-7 936	
Tööjõukulud	-6 551	-5 492	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 812	-1 400	7
Muud ärikulud	-13	-210	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 507	-2 136	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	34 993	0	5
Intressikulud	-245	-290	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 241	-2 426	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 241	-2 426	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 507	-2 136	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 812	1 400	7
Kokku korrigeerimised	1 812	1 400	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-53	1 178	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 252	-2 120	
Kokku rahavood äritegevusest	-2 496	-1 678	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 714	0	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-119 500	0	6
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	29 500	0	6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 254	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-97 968	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	129 019	0	13
Saadud laenude tagasimaksed	-29 500	0	13
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-878	-1 947	8
Makstud intressid	-245	-290	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	98 396	-2 237	
Kokku rahavood	-2 068	-3 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 206	6 121	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 068	-3 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	138	2 206	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684		2 803	5 487
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 426	-2 426
Muutused reservides		225	-225	0
31.12.2012	2 684	225	152	3 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 241	21 241
31.12.2013	2 684	225	21 393	24 302

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Semiserv 2013.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. OÜ Semiserv kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mille kohaselt hinnatakse igal bilansipäeval kinnisvarainvesteering ümber selle õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse määramise aluseks on võetud kinnisvarabüroo hindamisakt(id) kinnisvarainvesteeringuna kajastatava hoone turuväärtuse kohta. Ümberhindlusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 640 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed, sõidukid	5
Inventar	3

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse kohustuse vähendamiseks ehk põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditavat põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muud sama tüüpi soetatud vara. Kui rendiperioodi lõppedes tagastatakse vara rendileandjale, siis amortiseeritakse vara lähtudes rendiperioodi pikkusest või vara kasulikust elueast, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele jms) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali 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 teenuse osutamise järel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 dividendidena 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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju aruandva majandusüksuse üle;
- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või

- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
- ühine kontrolliv omanikering;
- omanikud, kes on lähemad pereliikmed või
- ühine võtmejuhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	0	2 186
Arvelduskontod	138	20
Kokku raha	138	2 206

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	206	206	
Ostjatelt laekumata arved	206	206	
Kokku nõuded ja ettemaksed	206	206	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	150	150	
Ostjatelt laekumata arved	150	150	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	153	153	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		42		39
Sotsiaalmaks		167		114
Kohustuslik kogumispension		10		7
Töötuskindlustusmaksed		15		14
Ettemaksukonto jääk			3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	234	3	174

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2013					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12433371	4 Arendus OÜ	Eesti	Kinnisvara alane tegevus	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
4 Arendus OÜ	0	1 254	34 993	36 247
Kokku	0	1 254	34 993	36 247

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
4 Arendus OÜ	50	31.03.2013	1 254

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	119 500
Müügid	-29 500
31.12.2013	90 000

	2013	
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	35 000	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 500	1 500
Akumuleeritud kulum	-225	-225
Jääkmaksumus	1 275	1 275
Ostud ja parendused	6 000	6 000
Amortisatsioonikulu	-1 400	-1 400
31.12.2012		
Soetusmaksumus	7 500	7 500
Akumuleeritud kulum	-1 625	-1 625
Jääkmaksumus	5 875	5 875
Ostud ja parendused	6 714	6 714
Amortisatsioonikulu	-1 812	-1 812
31.12.2013		
Soetusmaksumus	14 214	14 214
Akumuleeritud kulum	-3 437	-3 437
Jääkmaksumus	10 777	10 777

Lisa 8 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			
Swedbank Liising AS	3 175	948	2 227		7,733	EUR	15.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	3 175	948	2 227				
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	4 053	878	3 175		7,733	EUR	15.01.2017
Kapitalirendikohustused kokku	4 053	878	3 175				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	3 700	4 900
Kokku	3 700	4 900

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	4 161	4 161			
Võlad töövõtjatele	1 465	1 465			
Maksuvõlad	234	234			4
Muud võlad	4 512	4 512			
Muud viitvõlad	4 512	4 512			
Kokku võlad ja ettemaksed	10 372	10 372			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	264	264			
Võlad töövõtjatele	682	682			
Maksuvõlad	174	174			4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 120	1 120			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum, arvestades Äriseadustikus toodud kohustusliku reservkapitali nõuet, seisuga 31. detsember 2013 on 21 350 eurot (2012.a. 109 eurot).

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 16 867 eurot (2012.a. 86 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, ehk 4 484 eurot (2012.a 23 eurot). Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2014.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksukulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2013.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 481	34 822
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 481	34 822
Kokku müügitulu	15 481	34 822
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sanitaartehnilised tööd	15 481	34 822
Kokku müügitulu	15 481	34 822

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	4 889	4 087
Sotsiaalmaksud	1 662	1 405
Kokku tööjõukulud	6 551	5 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 519

2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 019	29 500

Ettevõtte ei ole aruandeperioodil tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

OÜ Semiserv (registrikood: 11957072) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO PIJON	Juhatuse liige	17.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	152
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 241
Kokku	21 393
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	43
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 350
Kokku	21 393

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veetorustiku ja sanitaarseadmete paigaldus	43222	15481	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Pijon	37812076521		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	semiserv@hotmail.ee