

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SERMES OÜ

registrikood: 12255314

tänavanimi, maja number: Rauna 24

linn: Saue linn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76506

telefon: +372 56564706

e-posti aadress: tarmo@morek.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sermes OÜ põhitegevusaladeks on keeleõpe ja kinnisvara rent. Ettevõtte 2016 aasta müügitulu oli 7 844 eurot. Keeleõpe moodustab 100% müügitulust.

Ettevõttel aruande perioodil palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmele tasu antud aruande perioodil ei makstud.

Järgneval 2017.majandusaastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 434	7 019	
Nõuded ja ettemaksed	1 169	3 405	2
Kokku käibevarad	2 603	10 424	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	276 593	254 919	4
Kinnisvarainvesteeringud	129 462	132 312	6
Kokku põhivarad	406 055	387 231	
Kokku varad	408 658	397 655	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	906	459	7
Kokku lühiajalised kohustised	906	459	
Kokku kohustised	906	459	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 500	3 500	8
Ülekurss	170 500	170 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 396	174 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 356	48 285	
Kokku omakapital	407 752	397 196	
Kokku kohustised ja omakapital	408 658	397 655	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 844	13 800	9
Mitmesugused tegevuskulud	-4 208	-3 680	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 850	-2 850	
Muud ärikulud	-2	-1	
Ärikasum (kahjum)	784	7 269	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	33 474	45 241	6
Intressitulud	98	25	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 356	52 535	
Tulumaks	-2 000	-4 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 356	48 285	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	784	7 269	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	2 850	2 850	6
Kokku korrigeerimised	2 850	2 850	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 236	4 020	2
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	447	-65	7
Kokku rahavood äritegevusest	6 317	14 074	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	0	500	
Laekunud intressid	98	98	
Laekunud dividendid	11 800	9 200	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	11 898	9 798	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-21 800	-24 200	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 000	-4 250	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 800	-28 450	
Kokku rahavood	-5 585	-4 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 019	11 597	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 585	-4 578	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 434	7 019	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	3 500	170 500	199 111	373 111
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	48 285	48 285
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-24 200	-24 200
31.12.2015	3 500	170 500	223 196	397 196
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	32 356	32 356
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-21 800	-21 800
31.12.2016	3 500	170 500	233 752	407 752

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 233 752 eurot (31.12.2015: 223 196 eurot).

Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.jaanuarist 2017 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (2016: 20/80) netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 187 002 eurot (31.12.2015: 178 557 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 46 750 eurot (31.12.2015: 44 639 eurot).

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SERMES OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti Vabariigi heale raamatupidamise tavale. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvesusprintsiibi kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

SERMES OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 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 omakapitalis.

Ettevõttele kuuluv osa sidusettevõtete majandustulemustest kajastatakse kasumiaruandes "finantstuludes ja -kuludes".

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetamismaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab omanikuna renditulu teenimise ja väärtuse kasvu eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetamismaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel kasutatakse soetamismaksumuse meetodit. Soetamismaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, seetõttu kajastatakse soetamismaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsioonimäär kinnisvarainvesteeringul on 2%.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvustus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

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 dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendi väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid väljakuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande tulumaksu lisas.

Seotud osapooled

osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. SERMES OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 061	1 061
Ettemaksed	108	108
Tulevaste perioodide kulud	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 169	1 169
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 300	3 300
Ettemaksed	105	105
Tulevaste perioodide kulud	105	105
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 405	3 405

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	425	0
Käibemaks	177	144
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	602	144

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	276 593	254 919	5
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõttesse	276 593	254 919	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11013247	Morek IT OÜ	Eesti	Spetsialiseerimata hulgikaubandus	20	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Morek IT OÜ	254 919	-11 800	33 474	276 593
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	254 919	-11 800	33 474	276 593

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	142 524	142 524
Akumuleeritud kulum	-7 362	-7 362
Jääkmaksumus	135 162	135 162
Amortisatsioonikulu	-2 850	-2 850
31.12.2015		
Soetusmaksumus	142 524	142 524
Akumuleeritud kulum	-10 212	-10 212
Jääkmaksumus	132 312	132 312
Amortisatsioonikulu	-2 850	-2 850
31.12.2016		
Soetusmaksumus	142 524	142 524
Akumuleeritud kulum	-13 062	-13 062
Jääkmaksumus	129 462	129 462

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	0	13 200

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnistud Mõõdu 1 Sael ja Mõõdu 3 Sael.

31.12.2016 ei ole õiglase väärtuse määramine võimalik mõistliku kulu ja pingutusega, seega kinnisvarainvesteeringud tuleb kajastada soetusmaksumuse meetodil, kuni õiglane väärtus muutub uuesti määratavaks.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	304	304	
Maksuvõlad	602	602	3
Kokku võlad ja ettemaksed	906	906	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	315	315	
Maksuvõlad	144	144	3
Kokku võlad ja ettemaksed	459	459	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 500	3 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 844	13 800
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 844	13 800
Kokku müügitulu	7 844	13 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	0	13 200
Keeleõpe	7 844	600
Kokku müügitulu	7 844	13 800

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 880	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

SERMES OÜ (registrikood: 12255314) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO EERME	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	201 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)	32 356
Kokku	233 752
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	233 752
Kokku	233 752

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keeleõpe	85591	7844	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Eerme	37712230215		3500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56564706
E-posti aadress	tarmo@morek.eu