

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: S.I. OÜ

registrikood: 12427301

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Veerenni tn 15-19

postisihthnumber: 10135

telefon: +372 5133001

e-posti aadress: indrek.soom@outlook.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tulumaks	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

S.I. OÜ põhitegevuseks on turundusalased konsultatsioonid. Olulisi investeeringuid aruandeaastal ei tehtud ega plaanita ka lähitulevikus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 389	244 035	
Nõuded ja ettemaksed	639 479	219 934	2
Kokku käibevarad	693 868	463 969	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	634	384	3
Nõuded ja ettemaksed	161 000	161 000	2
Materiaalsed põhivarad	488	683	4
Kokku põhivarad	162 122	162 067	
Kokku varad	855 990	626 036	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	21 049	27 887	5
Kokku lühiajalised kohustised	21 049	27 887	
Kokku kohustised	21 049	27 887	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	503 339	206 341	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 102	389 308	
Kokku omakapital	834 941	598 149	
Kokku kohustised ja omakapital	855 990	626 036	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	361 415	336 284	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-88 298	-6 989	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 639	-27 820	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-195	-196	
Muud ärikulud	-2 654	-232	
Ärikasum (kahjum)	229 629	301 047	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	96 235	84 778	
Intressitulud	3 238	3 483	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	329 102	389 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 102	389 308	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

S.I. OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määramisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 1000 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise lõpetamisel. Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 7.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- S.I. OÜ olulist mõju omavad osanikud;
- olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- juhtkonna võtmeisikud ning nende lähedased sugulased;
- eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	286 000	286 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	346 642	346 642	
Laenunõuded	161 000		161 000
Muud nõuded	6 837	6 837	
Intressinõuded	6 837	6 837	
Kokku nõuded ja ettemaksed	800 479	639 479	161 000
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	202 549	202 549	
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 683	6 683	
Laenunõuded	161 000		161 000
Muud nõuded	3 617	3 617	
Intressinõuded	3 617	3 617	
Ettemaksed	7 085	7 085	
Kokku nõuded ja ettemaksed	380 934	219 934	161 000

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	384	384
31.12.2022	384	384
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	384	384
Soetamine	250	250
31.12.2023	634	634

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	1 953	1 953
Akumuleeritud kulum	-1 074	-1 074
Jääkmaksumus	879	879
Amortisatsioonikulu	-196	-196
31.12.2022		
Soetusmaksumus	1 953	1 953
Akumuleeritud kulum	-1 270	-1 270
Jääkmaksumus	683	683
Amortisatsioonikulu	-195	-195
31.12.2023		
Soetusmaksumus	1 953	1 953
Akumuleeritud kulum	-1 465	-1 465
Jääkmaksumus	488	488

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	420	420
Maksuvõlad	20 629	20 629
Kokku võlad ja ettemaksed	21 049	21 049
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 565	6 565
Maksuvõlad	21 322	21 322
Kokku võlad ja ettemaksed	27 887	27 887

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	218 440	176 310
Läti	142 975	159 974
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	361 415	336 284
Kokku müügitulu	361 415	336 284
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Turunduskonsultatsioon	361 415	336 284
Kokku müügitulu	361 415	336 284

Lisa 7 Tulumaks

(eurodes)

Jaotamata kasum seisuga 31.12.2023 on 832441 eurot. Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse maksumääraga 20/80. Maksimaalne summa, mida oleks võimalik dividendidena välja maksta, on 665953 eurot. Sel juhul tekiks kohustus maksta tulumaksu summas 166488 eurot.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	346 642	6 683
Kokku nõuded ja ettemaksed	346 642	6 683

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2024

S.I. OÜ (registrikood: 12427301) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK SOOM	Juhatuse liige	29.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	503 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 102
Kokku	832 441
Jaotamine	
Kokku	832 441

S.I. OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	503 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)	329 102
Kokku	832 441
Jaotamine	
Kokku	832 441

S.I. OÜ osanike üldkoosolek otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	361415	100.00%	Jah