

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Samester Haldus OÜ

registrikood: 12541161

tänava/talu nimi, Kabeli tn 15

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 50111

telefon: +372 5057901

e-posti aadress: silver.jarve@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Samester Haldus OÜ asutati 23.09.2013

Firma põhiliseks tegevusalaks on metsamaterjali ost, müük.

2024 aastal jätkatakse on põhitegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	97 792	106 251	2
Nõuded ja ettemaksed	75 849	65 157	3
Kokku käibevarad	173 641	171 408	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	50	50	
Kinnisvarainvesteeringud	247 787	0	
Materiaalsed põhivarad	94	1 219	5
Kokku põhivarad	247 931	1 269	
Kokku varad	421 572	172 677	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	244 190	28 190	6
Võlad ja ettemaksed	39 686	41 142	7
Kokku lühiajalised kohustised	283 876	69 332	
Kokku kohustised	283 876	69 332	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 345	53 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 351	49 554	
Kokku omakapital	137 696	103 345	
Kokku kohustised ja omakapital	421 572	172 677	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	249 016	337 024	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 272	-275 716	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 368	-8 170	
Tööjõukulud	-2 459	-2 459	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 125	-1 125	5
Ärikasum (kahjum)	33 792	49 554	
Intressitulud	559	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 351	49 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 351	49 554	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Semester Haldus OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on valinud väikeettevõtja kategooria ja koostab seega lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb kahest põhiaruandest (bilanss ja kasumiaruanne) ning lisadest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat
Muu materiaalne põhivara	4-5 aastat

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiväliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajasta potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud lisas.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate neto dividendide ja tasumisele kuuluva tulumaksu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31. detsember 2023.

Tingimusliku tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud maksimaalne maksumäär 20/80, mis kehtib alates 01. jaanuar 2015. a. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada osaliselt soodsamat maksumäära (14/86) nendele dividendimaksetele, mis ulatuvad kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta arvestus algab 2018. aastast.

Seotud osapooled

Semester Haldus OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arveldusarved	97 792	106 251
Kokku raha	97 792	106 251

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 830	17 830	
Ostjatelt laekumata arved	17 830	17 830	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 299	14 299	4
Laenunõuded	37 600	37 600	
Ettemaksed	6 120	6 120	
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 849	75 849	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	16 029	16 029	
Ostjatelt laekumata arved	16 029	16 029	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	4
Laenunõuded	47 600	47 600	
Ettemaksed	1 526	1 526	
Kokku nõuded ja ettemaksed	65 157	65 157	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 801	0	0	11 603
Töötuskindlustusmaksed	0	10	0	10
Ettemaksukonto jääk	11 498		2	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14 299	10	2	11 613

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	6 233	11 250	17 483	948	18 431
Akumuleeritud kulum	-6 233	-8 906	-15 139	-948	-16 087
Jääkmaksumus	0	2 344	2 344	0	2 344
Amortisatsioonikulu	0	-1 125	-1 125	0	-1 125
31.12.2022					
Soetusmaksumus	6 233	11 250	17 483	948	18 431
Akumuleeritud kulum	-6 233	-10 031	-16 264	-948	-17 212
Jääkmaksumus	0	1 219	1 219	0	1 219
Amortisatsioonikulu	0	-1 125	-1 125	0	-1 125
31.12.2023					
Soetusmaksumus	6 233	11 250	17 483	948	18 431
Akumuleeritud kulum	-6 233	-11 156	-17 389	-948	-18 337
Jääkmaksumus	0	94	94	0	94

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikud	234 000	234 000		
Juriidiline isik	10 190	10 190		
Lühiajalised laenud kokku	244 190	244 190		
Laenukohustised kokku	244 190	244 190		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisik	18 000	18 000		
Juriidiline isik	10 190	10 190		
Lühiajalised laenud kokku	28 190	28 190		
Laenukohustised kokku	28 190	28 190		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	36 285	36 285	
Võlad töövõtjatele	200	200	
Maksuvõlad	10	10	4
Muud võlad	3 191	3 191	
Muud viitvõlad	3 191	3 191	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 686	39 686	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	27 644	27 644	
Võlad töövõtjatele	200	200	
Maksuvõlad	11 613	11 613	4
Muud võlad	1 685	1 685	
Muud viitvõlad	1 685	1 685	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 142	41 142	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte on asutatud sissemakset tegemata.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	249 016	337 024
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	249 016	337 024
Kokku müügitulu	249 016	337 024
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puitmaterjali müük	227 367	257 432
Üldehitustööd, kinnistu hooldus	299	19 292
Konsultatsioon	8 850	50 300
Seadmete rent	12 500	10 000
Kokku müügitulu	249 016	337 024

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	2 439	2 439
Sotsiaalmaksud	20	20
Kokku tööjõukulud	2 459	2 459
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Samester Haldus OÜ (registrikood: 12541161) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER JÄRVE	Juhatuse liige	01.07.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 345
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 351
Kokku	137 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	227367	91.31%	Jah