

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OÜ Acterna

registrikood: 12562660

tänava/talu nimi, Turu tn 34

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51013

telefon: +372 51907789

e-posti aadress: acterna.invest@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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Varud	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

1. OÜ Acterna alustas tegevus 2013.a. oktoobris. OÜ Acterna põhitegevusaladeks - ehitamine, üldehitustööd ja kapitaalremondi tegemine Eesti Vabariigi piires. EMTAK numbrid 41201.
2. OÜ-s oli seisuga 31.12.2020.a. 1 juhatuse liige.
3. OÜ Acterna keskmine töötajate arv majandusperioodil oli 26. Nende töötasude üldsumma oli 313 362 euro.
4. 2020.a. OÜ Acterna realiseerimise netokäive oli 997 703 EUR, millest 100% moodustasid Eesti Vabariigis.
5. OÜ Acterna põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on korrektse ja kvaliteetse Ehituse teenuste osutamise kaudu turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasoleval turul.
6. OÜ Acterna olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2020	2019
Müügitulu (EUR)	997 703	1 215 646
Kasum (EUR)	4 285	622
Puhasrentaablus	0,43 %	0,05 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,62	1,51
ROA	1,17 %	0,17 %
ROE	2,42 %	0,36 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- *Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100*
- *Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/ lühiajalised kohustused*
- *ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100*
- *ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100*

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 240	121 197	2
Nõuded ja ettemaksed	170 370	146 494	3,4
Varud	20 461	21 519	5
Kokku käibevarad	303 071	289 210	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	64 696	80 276	7
Kokku põhivarad	64 696	80 276	
Kokku varad	367 767	369 486	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 558	1 523	8
Võlad ja ettemaksed	185 960	190 441	6,910,11
Kokku lühiajalised kohustised	187 518	191 964	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 089	4 647	8
Kokku pikaajalised kohustised	3 089	4 647	
Kokku kohustised	190 607	196 611	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 375	169 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 285	622	
Kokku omakapital	177 160	172 875	
Kokku kohustised ja omakapital	367 767	369 486	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	997 703	1 215 646	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	3 781	16 680	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-496 663	-645 045	14
Mitmesugused tegevuskulud	-55 149	-49 502	15
Tööjõukulud	-413 974	-487 031	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 238	-35 637	7
Muud ärikulud	-51	-8 233	17
Ärikasum (kahjum)	4 409	6 878	
Intressikulud	-126	-4 120	
Muud finantstulud ja -kulud	2	-2 136	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 285	622	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 285	622	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Acterna 2020.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogudu aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigustekkinud lühiajalisi nõudeid. Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme: masinad ja seadmed - 10-33 %

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000,00

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse retniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Makstavad rendimaksed jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhte kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumine on vähetõenäoline, või millega kaasnevate kulude suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, kuid mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks. Tingimuslikud kohustused avalikustatakse lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siss, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud ühe ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse Tulumaksuseaduse mõistes ühte kontserni kuuluvaid äriühinguid, ettevõtte juhtimis- või kontrollorgani liikmeid või nende pereliikmeid ning ühtede ja samade juhtimis- või kontrollorgani liikmetega ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Kassa	3 551	16
Pank	108 689	121 181
Kokku raha	112 240	121 197

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	169 140	169 140
Ostjatelt laekumata arved	169 140	169 140
Tagatised	1 230	1 230
Kokku nõuded ja ettemaksed	170 370	170 370
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 344	145 344
Ostjatelt laekumata arved	145 344	145 344
Tagatised	1 150	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 494	146 494

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Ostjatelt laekumata arved	169 140	145 344
Kokku nõuded ostjate vastu	169 140	145 344

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tooraine ja materjal	0	4 283
Lõpetamata toodang	20 461	16 680
Ettemaksed varude eest	0	556
Kokku varud	20 461	21 519

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	225
Käibemaks	0	7 097	0	8 785
Üksikisiku tulumaks	0	6 579	0	7 864
Sotsiaalmaks	0	16 956	0	19 399
Kohustuslik kogumispension	0	851	0	990
Töötuskindlustusmaksed	0	1 256	0	1 454
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		32 739		38 717

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2018							
Soetusmaksumus	36 458	17 546	105 531	159 535	5 336	32 400	197 271
Akumuleeritud kulum	-9 206	-9 662	-28 623	-47 491	-1 957	0	-49 448
Jääkmaksumus	27 252	7 884	76 908	112 044	3 379	32 400	147 823
Ostud ja parendused	0	0	9 533	9 533	0	0	9 533
Amortisatsioonikulu	-4 627	-5 548	-22 937	-33 112	-1 068	0	-34 180
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 500	0	0	-10 500	0	0	-10 500
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-32 400	-32 400
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	-32 400	-32 400
31.12.2019							
Soetusmaksumus	21 458	17 546	115 064	154 068	5 336	0	159 404
Akumuleeritud kulum	-9 333	-15 210	-51 560	-76 103	-3 025	0	-79 128
Jääkmaksumus	12 125	2 336	63 504	77 965	2 311	0	80 276
Ostud ja parendused	13 858		1 800	15 658			15 658
Amortisatsioonikulu	-4 627	-2 336	-23 209	-30 172	-1 066		-31 238
31.12.2020							
Soetusmaksumus	35 316	0	108 997	144 313	5 336		149 649
Akumuleeritud kulum	-13 960	0	-66 902	-80 862	-4 091		-84 953
Jääkmaksumus	21 356	0	42 095	63 451	1 245		64 696

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	5 000
Transpordivahendid	0	5 000
Kokku	0	5 000

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Luminoor Liising	4 647	1 558	3 089		2,3%+3kuud EURIBOR	EUR	dets.2023
Pikaajalised laenud kokku	4 647	1 558	3 089				
Laenukohustised kokku	4 647	1 558	3 089				

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Luminoor Liising	6 170	1 523	4 647		2,3%+3kuud EURIBOR	EUR	dets.2023
Pikaajalised laenud kokku	6 170	1 523	4 647				
Laenukohustised kokku	6 170	1 523	4 647				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 716	54 716
Võlad töövõtjatele	43 078	43 078
Maksuvõlad	32 739	32 739
Muud võlad	55 427	55 427
Dividendivõlad	55 427	55 427
Kokku võlad ja ettemaksed	185 960	185 960

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 069	50 069
Võlad töövõtjatele	41 405	41 405
Maksuvõlad	38 717	38 717
Muud võlad	60 250	60 250
Dividendivõlad	60 250	60 250
Kokku võlad ja ettemaksed	190 441	190 441

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Võlad tarnijatele	54 716	50 069
Kokku võlad tarnijatele	54 716	50 069

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Töötasude kohustis	22 957	24 175
Puhkusetasude kohustis	19 837	17 018
Kinnipeetud palgast	284	212
Kokku võlad töövõtjatele	43 078	41 405

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	997 703	1 215 646
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	997 703	1 215 646
Kokku müügitulu	997 703	1 215 646
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus ja viimistlus	997 703	1 214 339
Lühiajaline korteri rent	0	1 307
Kokku müügitulu	997 703	1 215 646

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2020	2019
Tooraine ja materjal	342 148	515 554
Energia	0	7
Elektrienergia	0	7
Alltöövõtutööd	122 141	91 655
Transpordikulud	4 440	1 832
Üür ja rent	27 934	35 997
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	496 663	645 045

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	14 596	12 146
Energia	10 327	10 145
Kütus	10 327	10 145
Mitmesugused bürookulud	669	2 603
Uurimis- ja arengukulud	711	216
Lähetuskulud	100	0
Koolituskulud	0	360
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 097	531
Panga teenus	840	1 272
Tellitud teenused	7 680	9 220
Autode remont ja hooldus	17 594	11 189
Muud	1 535	1 820
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 149	49 502

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	313 362	373 768
Sotsiaalmaksud	100 612	113 263
Kokku tööjõukulud	413 974	487 031
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	26	29

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	8 120
Trahvid, viivised ja hüvitised	9	2
Ettevõtte tulumaks (JTM)	2	1
Muud	40	110
Kokku muud ärikulud	51	8 233

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	21 395	19 654

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2021

OÜ Acterna (registrikood: 12562660) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MAHHOV	Juhatuse liige	02.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 285
Kokku	174 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	174 660
Kokku	174 660

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	170 375
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 285
Kokku	174 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	174 660
Kokku	174 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	997703	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Mahhov	38205062717	Soome	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51907789
E-posti aadress	acterna.invest@gmail.com