

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Registrum OÜ

registrikood: 14396852

tänava/talu nimi, Arnika tee 82

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

e-posti aadress: kaili@ziphouses.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	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Registrum OÜ asutati 27.12.2017.

Ettevõtte põhivaldkonnaks on ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine (EMTAK 71121).

Teise tegutsemisaasta eesmärk oli jätkata koostööd esimesel aastal tekkinud koostööpartneritega, kuid samal ajal leida veel uusi ja tulusaid projekte. Teise aasta eesmärgid täitusid, kliendiportfell sai täiendust ja 2019. a lõppes kasumlikult.

Registrum OÜ jätkab samal tegevusalal ka järgmisel majandusaastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	3	326
Nõuded ja ettemaksed	35 677	13 942
Varud	210	778
Kokku käibevarad	35 890	15 046
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	1 701	1 140
Kokku põhivarad	1 701	1 140
Kokku varad	37 591	16 186
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	8 519	7 925
Võlad ja ettemaksed	17 781	3 505
Kokku lühiajalised kohustised	26 300	11 430
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	259	0
Kokku pikaajalised kohustised	259	0
Kokku kohustised	26 559	11 430
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 756	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 276	4 756
Kokku omakapital	11 032	4 756
Kokku kohustised ja omakapital	37 591	16 186

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	27.12.2017 - 31.12.2018
Müügitulu	28 798	26 780
Muud äritulud	2	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 939	-2 036
Mitmesugused tegevuskulud	-10 499	-10 537
Tööjõukulud	-8 805	-9 322
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-505	-119
Muud ärikulud	-697	-2
Ärikasum (kahjum)	6 355	4 764
Intressikulud	-79	-8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 276	4 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 276	4 756

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	27.12.2017 - 31.12.2018
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	33 760	31 602
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	30
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-13 703	-13 722
Väljamaksed töötajatele	-6 038	-5 982
Makstud intressid	-34	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-424	-379
Muud rahavood äritegevusest	-13 319	-13 597
Kokku rahavood äritegevusest	242	-2 048
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-4 752
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-4 752
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	7 175
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-565	-49
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-565	7 126
Kokku rahavood	-323	326
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	326	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-323	326
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3	326

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 756	4 756
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		
31.12.2018	2 500	-2 500	4 756	4 756
Korrigeeritud saldo 31.12.2018	2 500	-2 500	4 756	4 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 276	6 276
31.12.2019	2 500	-2 500	11 032	11 032

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Registrum OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
 - b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
 - c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
 - d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.
- Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 260	1 260
Ostjatelt laekumata arved	1 260	1 260
Ettemaksed	11 550	11 550
Tulevaste perioodide kulud	11 550	11 550
Muud nõuded ja ettemaksed	22 867	22 867
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 677	35 677
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	480	480
Ostjatelt laekumata arved	480	480
Ettemaksed	3 703	3 703
Tulevaste perioodide kulud	3 703	3 703
Muud nõuded ja ettemaksed	9 759	9 759
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 942	13 942

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6	
Käibemaks	595	425
Erisoodustuse tulumaks	73	38
Sotsiaalmaks	280	227
Kohustuslik kogumispension	10	10
Töötuskindlustusmaksed	12	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	976	712

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 142	8 142
Võlad töövõtjatele	1 509	1 509
Maksuvõlad	976	976
Muud võlad	510	510
Muud viitvõlad	510	510
Muud võlad ja ettemaksed	6 644	6 644
Kokku võlad ja ettemaksed	17 781	17 781
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	148	148
Võlad töövõtjatele	967	967
Maksuvõlad	712	712
Muud võlad	327	327
Muud viitvõlad	327	327
Muud võlad ja ettemaksed	1 351	1 351
Kokku võlad ja ettemaksed	3 505	3 505

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500		

2500

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2019	27.12.2017 - 31.12.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	28 798	26 780
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	28 798	26 780
Kokku müügitulu	28 798	26 780
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	28 798	26 780

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	27.12.2017 - 31.12.2018
Tooraine ja materjal	296	81
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	174	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 101	1 502
Transpordikulud	102	2
Muud	266	451
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 939	2 036

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	27.12.2017 - 31.12.2018
Üür ja rent	426	2 812
Energia	117	1 183
Elektrienergia	95	216
Kütus	22	967
Veevarustusteenused	9	30
Mitmesugused bürookulud	1 090	2 486
Lähetuskulud	209	61
Koolituskulud	823	90
Muud	7 825	3 875
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 499	10 537

Lisa 9 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	27.12.2017 - 31.12.2018
Palgakulu	6 581	6 967
Sotsiaalmaksud	2 224	2 355
Kokku tööjõukulud	8 805	9 322
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2019	27.12.2017 - 31.12.2018
Arvestatud tasu	6 099	6 000

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.09.2020

Registrum OÜ (registrikood: 14396852) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANETA GUZAITE	Sisestaja	11.09.2020
Resolutsioon:	Kinnitan	
KAILI TAMM	Juhatuse liige	14.09.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 276
Kokku	11 032
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 032
Kokku	11 032

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	28798	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
kaili Tamm	47201260213	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaili@ziphouses.eu