

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.12.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Registrum OÜ

registrikood: 14396852

tänavatalu nimi, Arnika tee 82

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Registrum OÜ asutati 27.12.2017.

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

Esimese tegutsemisaasta eesmärk oli sisenemine turule ning esimeste koostööpartnerite ning klientide leidmine. Vaadates tagasi esimesele tegevusaastale, võib pidada esimest aastat väga edukaks. Registrum OÜ on leidnud endale koostööpartnerid ning kliendid, kellega jätkatakse koostööd. Samuti lõppes esimene tegevusaasta kasumiga.

Ettevõtte on jätkusuutlik ning järgmisel majandusaastal on plaan jätkata samal tegevusvaldkonnal püüdes olla sama kasumlik.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	27.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	326	0	
Nõuded ja ettemaksed	12 591	0	2
Varud	778	0	
Kokku käibevarad	13 695	0	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 140	0	
Kokku põhivarad	1 140	0	
Kokku varad	14 835	0	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 925	0	
Võlad ja ettemaksed	2 199	0	4
Kokku lühiajalised kohustised	10 124	0	
Kokku kohustised	10 124	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	5
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 711	0	
Kokku omakapital	4 711	0	
Kokku kohustised ja omakapital	14 835	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	27.12.2017 - 31.12.2018	Lisa nr
Müügitulu	26 780	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 036	7
Mitmesugused tegevuskulud	-10 537	8
Tööjõukulud	-9 367	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-119	
Muud ärikulud	-2	
Ärikasum (kahjum)	4 719	
Intressikulud	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 711	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	27.12.2017 - 31.12.2018	27.12.2017 - 27.12.2017
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	31 602	0
Muud äritegevuse tulude laekumised	30	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-13 757	0
Väljamaksed töötajatele	-5 982	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-379	0
Muud rahavood äritegevusest	-13 562	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 048	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-4 752	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 752	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 175	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-49	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 126	0
Kokku rahavood	326	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	326	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	326	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	-2 500		
27.12.2017	2 500	-2 500		
Korrigeeritud saldo 27.12.2017	2 500	-2 500		
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 711	4 711
31.12.2018	2 500	-2 500	4 711	4 711

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. laenuõuded) 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 ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

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 kasulikust 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%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdsväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	480	480
Ettemaksed	3 703	3 703
Tulevaste perioodide kulud	3 703	3 703
Muud nõuded ja ettemaksed	8 408	8 408
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 591	12 591

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018
	Maksuvõlg
Käibemaks	425
Erisoodustuse tulumaks	38
Sotsiaalmaks	227
Kohustuslik kogumispension	10
Töötuskindlustusmaksed	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	712

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	148	148
Võlad töövõtjatele	1 001	1 001
Maksuvõlad	712	712
Muud võlad	338	338
Muud viitvõlad	338	338
Kokku võlad ja ettemaksed	2 199	2 199

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	27.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
2500		

2500

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	27.12.2017 - 31.12.2018	27.12.2017 - 27.12.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	26 780	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 780	0
Kokku müügitulu	26 780	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kokku müügitulu	26 780	0

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	27.12.2017 - 31.12.2018	27.12.2017 - 27.12.2017
Tooraine ja materjal	81	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 502	0
Transpordikulud	2	0
Muud	451	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 036	0

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	27.12.2017 - 31.12.2018	27.12.2017 - 27.12.2017
Üür ja rent	2 812	0
Energia	1 183	0
Elektrienergia	216	0
Kütus	967	0
Veevarustusteenused	30	0
Mitmesugused bürookulud	2 486	0
Lähetuskulud	61	0
Koolituskulud	90	0
Muud	3 875	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 537	0

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	27.12.2017 - 31.12.2018	27.12.2017 - 27.12.2017
Palgakulu	7 001	0
Sotsiaalmaksud	2 366	0
Kokku tööjõukulud	9 367	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei olnud. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2019

Registrum OÜ (registrikood: 14396852) 27.12.2017 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANETA GUZAITE	Sisestaja	26.06.2019
Resolutsioon:	Kinnitan	
KAILI TAMM	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 711
Kokku	4 711
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 711
Kokku	4 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	26780	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