

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Osühing Sezone

registrikood: 16259639

postiaadress: Rapla maakond, Rapla vald, Kodila küla, Bussi tn 1
postisihthnumber: 79603

telefon: +372 5043424

e-posti aadress: meelis@bbg.ee

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 Laenunõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

OÜ SEZONE alustas majandustegevust 29.06.2022.

Ettevõtte on alates 01.07.2022 käibemaksukohuslane.

Ettevõtte tegevusaladeks on mujal liigitamata finantsteenuste osutamine (v.a. kindlustus ja pensionifondid), investeerimine võlakirjadesse ja väärtpaberitesse ning sarnastesse finantseerimisfondidesse, oma põhivara rentimine kasutusrendi lepingute alusel.

Perioodil 01.01. - 31.12.2024 teeniti müügitulu 118 584 eurot

2024.majandusaasta (periood 01.01. - 31.12.2024) lõppes kasumiga.

Aruandeaasta kasum moodustus 174 287 eurot.

Suhtarvud	2024	2023
Käibe kasv	0	0
Puhasrentaablus	146,97%	-13,28%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	132,31	1639,74
Varade puhasrentaablus	2,53%	-0,23%
Omakapitali tootlus	2,54%	-0,23%

2025.a. majandustegevus jätkub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 743 048	2 674 314	
Finantsinvesteeringud	635 751	532 139	
Nõuded ja ettemaksed	1 459 406	33 672	2
Kokku käibevarad	4 838 205	3 240 125	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 244 376	1 258 848	3
Nõuded ja ettemaksed	600 000	1 980 000	2
Materiaalsed põhivarad	217 096	361 825	5
Kokku põhivarad	2 061 472	3 600 673	
Kokku varad	6 899 677	6 840 798	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 568	1 976	7
Kokku lühiajalised kohustised	36 568	1 976	
Kokku kohustised	36 568	1 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 686 322	6 852 066	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 287	-15 744	
Kokku omakapital	6 863 109	6 838 822	
Kokku kohustised ja omakapital	6 899 677	6 840 798	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu	118 584	118 584
Mitmesugused tegevuskulud	-1 645	-1 203
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-144 730	-144 730
Olulised käibevara allahindlused	0	-89 400
Muud ärikulud	-5 598	-5 056
Ärikasum (kahjum)	-33 389	-121 805
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-39 615	-55 849
Intressitulud	269 998	143 139
Muud finantstulud ja -kulud	11 886	18 771
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	208 880	-15 744
Tulumaks	-34 593	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 287	-15 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2024.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. On järgitud Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrusi, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel. Vastavalt Eesti raamatupidamise seaduse sätetele on ettevõtte koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

2024.a. raamatupidamise aastaaruanne hõlmab perioodi 01.01.2024 kuni 31.12.2024 ja on esitatud eurodes.

2024.a. raamatupidamise aastaaruandes esitatava kasumiaruande koostamisel kasutas Sezone Osaühing Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse lisa 2 äratoodud kasumiaruande skeemi nr.1

Finantsvarad

Finantsinvesteeringud, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul: aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne. Finantsinvesteeringute üle peetakse arvestust õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto, investeerimisportfellide jääke, kassas olevat sularaha ning lühiajalisi tähtajalisi hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute peetakse arvestust välisvaluutas, mille jääki korrigeeritakse aasta lõpus Eesti Panga poolt kinnitatud kursiga.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ostjatelt laekumata arveid, mis on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad summad kajastatakse miinusega. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodil, mil laekumine toimub.

Nõuete all kajastatakse antud rahaliste laenude lühiajalisi osi, järelmaksuga müügilepingute lühiajalisi osi, ettemakstud riiklikud maksud ja maksed.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamise määra eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Rendid

Põhivaras kajastatud transpordivahendid on autobussid, mis on antud pikaajaliselt kasutada rendilepingute alusel, mis on koostatud kasutusrendi tingimustel.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse tuluna. Kasutusrendi nõudeid kajastatakse bilansikirjel "Nõuded ostjate vastu".

Kapitalirendina käsitatakse liisinglepinguid, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Tulud

Tulu müügist on tekkinud kui:

tulu müügihinnast saab usaldusväärselt mõõta;

tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline;

tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tasumise toimumisega pikema ajaperioodi vältel (Järelmaksuga müük) müügitulu ei diskonteerita kuna tehingule lisandub intress, mida kajastatakse intressituluna tasu laekumise perioodil.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused: otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud materjalide ja teenuste kulu.
Mitmesugused tegevuskulud: admistratiivsed ja muud kulud.
Põhivara kulum ja väärtuse langus: materiaalselt põhivaralt arvestatud kulum ja väärtuse langusest tekkinud kulu.
Muud ärikulud: Ebaregulaarsed äritegevuse käigus tekkinud kulud.

Seotud osapooled

OÜ Sezone käsitleb seotud osapooltena:
omanikke ja nende lähedasi pereliikmeid ning eelnimetatute poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 997 500	1 397 500	600 000
Muud nõuded	48 148	48 148	
Intressinõuded	48 148	48 148	
Kapitaliisingu nõuded	13 758	13 758	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 059 406	1 459 406	600 000
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	0		
Laenunõuded	1 985 600	5 600	1 980 000
Muud nõuded	1 244	1 244	
Intressinõuded	1 244	1 244	
Kapitaliisingu nõuded	26 828	26 828	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 013 672	33 672	1 980 000

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2022	578 367	742 612	1 320 979
Soetamine	67 000	5 422	72 422
Müük müügihinnas või lunastamine	-11 517	-34 846	-46 363
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-104 142	15 952	-88 190
31.12.2023	529 708	729 140	1 258 848
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2023	529 708	729 140	1 258 848
Soetamine	148 290	31 860	180 150
Müük müügihinnas või lunastamine	-4 200	-45 625	-49 825
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-111 306	-33 490	-144 796
31.12.2024	562 492	681 885	1 244 377

Lisa 4 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 997 500	1 397 500	600 000
	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	1 985 600	5 600	1 980 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2022		
Soetusmaksumus	723 649	723 649
Akumuleeritud kulum	-217 094	-217 094
Jääkmaksumus	506 555	506 555
Amortisatsioonikulu	-144 730	-144 730
31.12.2023		
Soetusmaksumus	723 649	723 649
Akumuleeritud kulum	-361 824	-361 824
Jääkmaksumus	361 825	361 825
Amortisatsioonikulu	-144 729	-144 729
31.12.2024		
Soetusmaksumus	723 649	723 649
Akumuleeritud kulum	-506 553	-506 553
Jääkmaksumus	217 096	217 096

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2024	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitaliisingleping	13 758	13 758	5,5	EUR	2025
Kapitalirendinõuded kokku	13 758	13 758			
	31.12.2023	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitaliisingleping	26 828	26 828	5,5	EUR	2024
Kapitalirendinõuded kokku	26 828	26 828			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	
Võlad töövõtjatele	0	
Maksuvõlad	36 568	36 568
Kokku võlad ja ettemaksed	36 568	36 568
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	
Võlad töövõtjatele	0	
Maksuvõlad	1 976	1 976
Kokku võlad ja ettemaksed	1 976	1 976

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	5 351 275	5 469 058
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 509 334	1 367 264
Kokku tingimuslikud kohustised	6 860 609	6 836 322

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 584	118 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 584	118 584
Kokku müügitulu	118 584	118 584
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite kasutusse andmine	118 584	118 584
Kokku müügitulu	118 584	118 584

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2024	2023
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 428 114	5 600
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 428 114	5 600

PIKAAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 550 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	600 000	430 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	600 000	1 980 000

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 250 000	550 000	250 000	1 550 000	30 067
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	447 950		12 350	435 600	8 698
Kokku antud laenud	1 697 950	550 000	262 350	1 985 600	38 765

ANTUD LAENUD	31.12.2023	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 550 000	60 000	60 000	1 550 000	124 252
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	435 600	0	5 600	430 000	8 346
Kokku antud laenud	1 985 600	60 000	65 600	1 980 000	132 598

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.03.2025

Osaühing Sezone (registrikood: 16259639) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SIMULANT	Juhatuse liige	07.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Sezone osanikule

Olen üle vaadanud Osaühing Sezone raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2024, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 12.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Sezone finantsseisundit seisuga 31.12.2024 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Vesberg-Pikk

Vandeaudiitori number 640

Koidu Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 269

Koidu tee 32, Koidu küla, Saue vald, Harju maakond, 76418

07.03.2025

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sezone (registrikood: 16259639) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI VESBERG-PIKK	Vandeaudiitor	07.03.2025

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 686 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)	174 287
Kokku	6 860 609
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Kokku	50 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	EMTAK 2025	118584	100.00%	Jah