

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Sycamore

registrikood: 12459347

tänavatänu nimi: Lai tn 15-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10133

telefon: +372 5092080

e-posti aadress: indrekr@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 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Muud võlad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Sycamore OÜ põhitegevusalaks on investeerimine ja investeeringute haldamine.

Ettevõtte on üks töötaja ja juhatuse liikmele tasu ei maksta.

2019. aastal jätkatakse olemasolevate investeeringute haldamist, arendamist ja uute investeerimisvõimaluste otsimist, analüüsimist.

Indrek Rahumaa
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	653	313	2
Nõuded ja ettemaksed	551 341	403 085	3
Kokku käibevarad	551 994	403 398	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 800	5
Finantsinvesteeringud	0	122 118	6
Kokku põhivarad	0	124 918	
Kokku varad	551 994	528 316	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	422 159	427 559	7
Võlad ja ettemaksed	810 058	701 033	8
Kokku lühiajalised kohustised	1 232 217	1 128 592	
Kokku kohustised	1 232 217	1 128 592	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-600 276	-139 015	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 947	-461 261	
Kokku omakapital	-680 223	-600 276	
Kokku kohustised ja omakapital	551 994	528 316	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	95 900	4 800
Brutokasum (-kahjum)	95 900	4 800
Üldhalduskulud	-195 258	-477 095
Muud ärikulud	-4	-800
Ärikasum (kahjum)	-99 362	-473 095
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 800	0
Intressitulud	34 885	28 882
Intressikulud	-12 808	-17 048
Muud finantstulud ja -kulud	138	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79 947	-461 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 947	-461 261

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sycamore OÜ 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga.

Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt, nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav või soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Investeering algsele arvele tema soetusmaksumuses, välja arvatud tehinguga seotud kulud, mis kajastatakse kohe kasumiaruandes ning kajastatakse edaspidi õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande.

Õiglase väärtuse meetodi kasutamisel kajastatakse kõiki samasse klassi kuuluvaid investeeringuobjekte õiglasel väärtuses, välja arvatud neid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta mõistliku kulu ja pingutusega.

Sellised investeeringuobjektid kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Arvelduskontod	653	313
Kokku raha	653	313

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 100	2 100
Ostjatelt laekumata arved	2 100	2 100
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 162	10 162
Muud nõuded	539 079	539 079
Laenunõuded	504 070	504 070
Intressinõuded	35 009	35 009
Kokku nõuded ja ettemaksed	551 341	551 341
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	614	614
Muud nõuded	402 471	402 471
Laenunõuded	379 333	379 333
Intressinõuded	23 124	23 124
Viitlaekumised	14	14
Kokku nõuded ja ettemaksed	403 085	403 085

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks		675		630
Sotsiaalmaks		1 178		1 140
Kohustuslik kogumispension		70		69
Töötuskindlustusmaksed		84		83
Ettemaksukonto jääk	10 162		614	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 162	2 007	614	1 922

Lisa 5 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	0	2 800
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	2 800

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2016	122 118	122 118
31.12.2017	122 118	122 118
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	122 118	122 118
Müük müügihinnas või lunastamine	-122 118	-122 118
31.12.2018	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltega	422 159	422 159			3%	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	422 159	422 159					
Laenukohustised kokku	422 159	422 159					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud seotud osapooltega	427 559	427 559			3-10%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	427 559	427 559					
Laenukohustised kokku	427 559	427 559					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	727 069	727 069
Võlad töövõtjatele	2 700	2 700
Maksuvõlad	2 007	2 007
Muud võlad	36 649	36 649
Intressivõlad	34 665	34 665
Muud viitvõlad	1 984	1 984
Saadud ettemaksed	41 633	41 633
Muud saadud ettemaksed	41 633	41 633
Kokku võlad ja ettemaksed	810 058	810 058
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	671 408	671 408
Võlad töövõtjatele	2 775	2 775
Maksuvõlad	1 922	1 922
Muud võlad	24 095	24 095
Intressivõlad	22 111	22 111
Muud viitvõlad	1 984	1 984
Saadud ettemaksed	833	833
Muud saadud ettemaksed	833	833
Kokku võlad ja ettemaksed	701 033	701 033

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Intressivõlad	34 665	34 665
Muud viitvõlad	1 984	1 984
Kokku muud võlad	36 649	36 649
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Intressivõlad	22 111	22 111
Muud viitvõlad	1 984	1 984
Kokku muud võlad	24 095	24 095

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2018 on ettevõtte netovara väiksem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus. Omakapital on planeeritud viia vastavusse Äriseadustikus sätestatud nõuetega tulevastel perioodidel teenitavate tulude arvelt.		

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	42 013	15 175
Sotsiaalmaksud	14 200	5 129
Kokku tööjõukulud	56 213	20 304
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

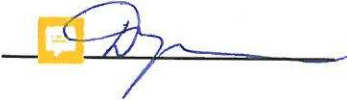
Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	539 078	0	402 458	0

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2019

OÜ Sycamore (registrikood: 12459347) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Diana Suprunovica	Juhatuse liige	
Indrek Rahumaa	Juhatuse liige	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-600 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 947
Kokku	-680 223

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-600 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 947
Kokku	-680 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	95900	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Rahumaa	37202170284	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092080
E-posti aadress	indrekr@gmail.com