

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Acterna

registrikood: 12562660

tänava/talu nimi, Turu tn 34

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 51907789, +372 58379877

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	10
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	12
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 31.12.2018.a. 2 juhatuse liige. 01.05.2019.a. omanik ja juhatuse liige Aleksei Ivask surnud.
3. OÜ Acterna keskmine töötajate arv majandusperioodil oli 29. Nende töötasude üldsumma oli 223 531 euro.
4. 2018.a. OÜ Acterna realiseerimise netokäive oli 1 058 605 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:

	2018	2017
Müügitulu (EUR)	1 058 605	1 028 921
Kasum (EUR)	2330	208 872
Puhasrentaablus	0,22 %	20,3 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,02	2,58
ROA	0,7 %	66,9 %
ROE	0,99 %	89,87 %

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)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	84 030	102 319	2
Nõuded ja ettemaksed	96 860	103 485	3,4
Varud	3 388	0	5
Kokku käibevarad	184 278	205 804	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	147 823	106 398	7
Kokku põhivarad	147 823	106 398	
Kokku varad	332 101	312 202	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 489	0	8
Võlad ja ettemaksed	89 689	79 779	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	91 178	79 779	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 170	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	6 170	0	
Kokku kohustised	97 348	79 779	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 923	21 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330	208 872	
Kokku omakapital	234 753	232 423	
Kokku kohustised ja omakapital	332 101	312 202	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	1 058 605	1 028 921	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	0	-2 969	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-682 970	-457 272	14
Mitmesugused tegevuskulud	-47 134	-71 043	15
Tööjõukulud	-293 453	-268 092	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 107	-14 766	7
Muud ärikulud	-93	-5 907	17
Ärikasum (kahjum)	3 848	208 872	
Intressikulud	-1 415	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-103	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 330	208 872	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330	208 872	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Acterna 2018.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 rendimaksете 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 suurust 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 suurust 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)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	52 016	69 535
Pank	32 014	32 784
Kokku raha	84 030	102 319

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	93 444	93 444
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 776	2 776
Tagatised	640	640
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 860	96 860
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	102 585	102 585
Ostjatelt laekumata arved	102 585	102 585
Ettemaksed	260	260
Muud makstud ettemaksed	260	260
Tagatised	640	640
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 485	103 485

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	93 444	102 585
Kokku nõuded ostjate vastu	93 444	102 585

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	3 177	0
Ettemaksed varude eest	211	0
Kokku varud	3 388	0

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2	919
Käibemaks	2 776		8 767
Üksikisiku tulumaks		2 992	3 819
Sotsiaalmaks		11 327	12 354
Kohustuslik kogumispension		574	699
Töötuskindlustusmaksed		835	931
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 776	15 730	27 489

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016								
Soetusmaksumus	10 766	733	12 699	24 198	0			24 198
Akumuleeritud kulum	-2 192	-366	-1 101	-3 659	0			-3 659
Jääkmaksumus	8 574	367	11 598	20 539	0			20 539
Ostud ja parendused	16 250	16 813	63 392	96 455	5 336			101 791
Amortisatsioonikulu	-2 123	-3 623	-8 047	-13 793	-889			-14 682
Müügid	-1 250	0	0	-1 250	0			-1 250
31.12.2017								
Soetusmaksumus	25 766	17 546	76 091	119 403	5 336			124 739
Akumuleeritud kulum	-4 315	-3 989	-9 148	-17 452	-889			-18 341
Jääkmaksumus	21 451	13 557	66 943	101 951	4 447			106 398
Ostud ja parendused	10 692	0	29 440	40 132	0	32 400	32 400	72 532
Amortisatsioonikulu	-4 891	-5 673	-19 475	-30 039	-1 068	0	0	-31 107
31.12.2018								
Soetusmaksumus	36 458	17 546	105 531	159 535	5 336	32 400	32 400	197 271
Akumuleeritud kulum	-9 206	-9 662	-28 623	-47 491	-1 957	0	0	-49 448
Jääkmaksumus	27 252	7 884	76 908	112 044	3 379	32 400	32 400	147 823

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	498
Transpordi- vahendid	0	498
Kokku	0	498

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised võlakirjad							
AS Luminoor Liising	7 659	1 489	6 170		2,3% +3kuu Euribor	EUR	dets. 2023
Pikaajalised võlakirjad kokku	7 659	1 489	6 170				
Laenukohustised kokku	7 659	1 489	6 170				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	49 148	49 148
Võlad töövõtjatele	24 811	24 811
Maksuvõlad	15 730	15 730
Kokku võlad ja ettemaksed	89 689	89 689
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 091	20 091
Võlad töövõtjatele	32 199	32 199
Maksuvõlad	27 489	27 489
Kokku võlad ja ettemaksed	79 779	79 779

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Võlad tarnijatele	49 148	20 091
Kokku võlad tarnijatele	49 148	20 091

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	11 550	17 716
Puhkusetasude kohustis	12 993	14 483
Kinnipeetud palgast	268	0
Kokku võlad töövõtjatele	24 811	32 199

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
05.11.2015.a. osakapital on sisse kantud firma arvele. Kuid tänaseks (26.06.2019) avaldus registrisse ei ole veel esitatud.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 058 605	1 028 921
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 058 605	1 028 921
Kokku müügitulu	1 058 605	1 028 921
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus ja viimistlus	1 058 605	1 028 921
Kokku müügitulu	1 058 605	1 028 921

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	536 285	379 396
Alltöövõtutööd	97 295	22 652
Transpordikulud	1 879	492
Üür ja rent	47 511	50 389
Muud	0	4 343
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	682 970	457 272

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	5 661	5 013
Energia	19 669	12 308
Kütus	19 669	12 308
Mitmesugused bürookulud	1 995	2 417
Uurimis- ja arengukulud	203	812
Koolituskulud	49	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	189	266
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	592
Panga teenus	1 589	1 790
Tellitud teenused	7 360	7 365
Autode remont ja hooldus	7 520	20 232
Muud	2 899	20 248
Kokku mitmesugused tegevuskulud	47 134	71 043

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	223 531	205 827
Sotsiaalmaksud	69 922	62 265
Kokku tööjõukulud	293 453	268 092
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	27

Lisa 17 Muud ärikulud (eurodes)

	2018	2017
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	0	752
Trahvid, viivised ja hüvitised	58	3 988
Ettevõtte tulumaks (JTM)	15	997
Muud	20	170
Kokku muud ärikulud	93	5 907

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

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

	2018	2017
Arvestatud tasu	30 144	20 767

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

OÜ Acterna (registrikood: 12562660) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MAHHOV	Juhatuse liige	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330
Kokku	232 253
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 253
Kokku	232 253

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	229 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 330
Kokku	232 253
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	182 253
Kokku	232 253

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1058605	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Mahhov	38205062717	Soome	1250 EUR (Lihtomand)
Aleksei Ivask	37510132721	Tartu vald, Tartu maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 51907789
Mobiiltelefon	+372 58379877
E-posti aadress	acterna.invest@gmail.com