

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Acterna

registrikood: 12562660

tänava/talu nimi, Turu tn 34

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51013

telefon: +372 51907789

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	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	11
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
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 31.12.2019.a. 1 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 373 768 euro.
4. 2019.a. OÜ Acterna realiseerimise netokäive oli 1 215 646 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:

	2019	2018
Müügitulu (EUR)	1 215 646	1 058 605
Kasum (EUR)	622	2330
Puhasrentaablus	0,05 %	0,22 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,51	2,02
ROA	0,17 %	0,7 %
ROE	0,36 %	0,99 %

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)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	121 197	84 030	2
Nõuded ja ettemaksed	146 494	96 860	3,4
Varud	21 519	3 388	5
Kokku käibevarad	289 210	184 278	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	80 276	147 823	7
Kokku põhivarad	80 276	147 823	
Kokku varad	369 486	332 101	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 523	1 489	8
Võlad ja ettemaksed	190 441	89 689	9,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	191 964	91 178	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 647	6 170	8
Kokku pikaajalised kohustised	4 647	6 170	
Kokku kohustised	196 611	97 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 753	229 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622	2 330	
Kokku omakapital	172 875	234 753	
Kokku kohustised ja omakapital	369 486	332 101	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 215 646	1 058 605	13
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	16 680	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-645 045	-682 970	14
Mitmesugused tegevuskulud	-49 502	-47 134	15
Tööjõukulud	-487 031	-293 453	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-35 637	-31 107	7
Muud ärikulud	-8 233	-93	17
Ärikasum (kahjum)	6 878	3 848	
Intressikulud	-4 120	-1 415	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 136	-103	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	622	2 330	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622	2 330	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Acterna 2019.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)

	31.12.2019	31.12.2018
Kassa	16	52 016
Pank	121 181	32 014
Kokku raha	121 197	84 030

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	145 344	145 344
Ostjatelt laekumata arved	145 344	145 344
Tagatised	1 150	1 150
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 494	146 494
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	145 344	93 444
Kokku nõuded ostjate vastu	145 344	93 444

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	4 283	3 177
Lõpetamata toodang	16 680	0
Ettemaksed varude eest	556	211
Kokku varud	21 519	3 388

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	225	0	2
Käibemaks	0	8 785	2 776	0
Üksikisiku tulumaks	0	7 864	0	2 992
Sotsiaalmaks	0	19 399	0	11 327
Kohustuslik kogumispension	0	990	0	574
Töötuskindlustusmaksed	0	1 454	0	835
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		38 717	2 776	15 730

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
31.12.2017							
Soetusmaksumus	25 766	17 546	76 091	119 403	5 336	0	124 739
Akumuleeritud kulum	-4 315	-3 989	-9 148	-17 452	-889	0	-18 341
Jääkmaksumus	21 451	13 557	66 943	101 951	4 447	0	106 398
Ostud ja parendused	10 692	0	29 440	40 132	0	32 400	72 532
Amortisatsioonikulu	-4 891	-5 673	-19 475	-30 039	-1 068	0	-31 107
31.12.2018							
Soetusmaksumus	36 458	17 546	105 531	159 535	5 336	32 400	197 271
Akumuleeritud kulum	-9 206	-9 662	-28 623	-47 491	-1 957	0	-49 448
Jääkmaksumus	27 252	7 884	76 908	112 044	3 379	32 400	147 823
Ostud ja parendused	0	0	9 533	9 533	0	0	9 533
Amortisatsioonikulu	-4 627	-5 548	-22 937	-33 112	-1 068	0	-34 180
Müügid (jääkmaksumuses)	-10 500	0	0	-10 500	0	0	-10 500
Ümberliigitamised	0	0	0	0	0	-32 400	-32 400
Ümberliigitamised kinnisvarainvesteeringutega	0	0	0	0	0	-32 400	-32 400
31.12.2019							
Soetusmaksumus	21 458	17 546	115 064	154 068	5 336	0	159 404
Akumuleeritud kulum	-9 333	-15 210	-51 560	-76 103	-3 025	0	-79 128
Jääkmaksumus	12 125	2 336	63 504	77 965	2 311	0	80 276

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2019	2018
Masinad ja seadmed	5 000	0
Transpordivahendid	5 000	0
Kokku	5 000	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Luminoor Liising	6 170	1 523	4 647		2,3%+3kuud EURIBOR	EUR	dets.2023
Pikaajalised laenud kokku	6 170	1 523	4 647				
Laenukohustised kokku	6 170	1 523	4 647				
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Luminoor Liising	7 659	1 489	6 170		2,3%+3kuud EURIBOR	EUR	dets.2023
Pikaajalised laenud kokku	7 659	1 489	6 170				
Laenukohustised kokku	7 659	1 489	6 170				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 069	50 069
Võlad töövõtjatele	41 405	41 405
Maksuvõlad	38 717	38 717
Muud võlad	60 250	60 250
Dividendivõlad	60 250	60 250
Kokku võlad ja ettemaksed	190 441	190 441
	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

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	50 069	49 148
Kokku võlad tarnijatele	50 069	49 148

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	24 175	11 550
Puhkusetasude kohustis	17 018	12 993
Kinnipeetud palgast	212	268
Kokku võlad töövõtjatele	41 405	24 811

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 215 646	1 058 605
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 215 646	1 058 605
Kokku müügitulu	1 215 646	1 058 605
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus ja viimistlus	1 214 339	1 058 605
Lühiajaline korteri rent	1 307	0
Kokku müügitulu	1 215 646	1 058 605

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	515 554	536 285
Energia	7	0
Elektrienergia	7	0
Alltöövõtutööd	91 655	97 295
Transpordikulud	1 832	1 879
Üür ja rent	35 997	47 511
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	645 045	682 970

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	12 146	5 661
Energia	10 145	19 669
Kütus	10 145	19 669
Mitmesugused bürookulud	2 603	1 995
Uurimis- ja arengukulud	216	203
Koolituskulud	360	49
Riiklikud ja kohalikud maksud	531	189
Panga teenus	1 272	1 589
Tellitud teenused	9 220	7 360
Autode remont ja hooldus	11 189	7 520
Muud	1 820	2 899
Kokku mitmesugused tegevuskulud	49 502	47 134

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	373 768	223 531
Sotsiaalmaksud	113 263	69 922
Kokku tööjõukulud	487 031	293 453
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	29

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Kahjum materiaaalsete põhivarade müügist	8 120	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	58
Ettevõtte tulumaks (JTM)	1	15
Muud	110	20
Kokku muud ärikulud	8 233	93

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	19 654	30 144

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2020

OÜ Acterna (registrikood: 12562660) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI MAHHOV	Juhatuse liige	26.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622
Kokku	170 375
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 375
Kokku	170 375

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622
Kokku	170 375
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	170 375
Kokku	170 375

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1214336	99.89%	Jah
Külaliskorter	55204	1307	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Mahhov	38205062717	Soome	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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