

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: OÜ Seltsimees

registrikood: 12564529

tänava/talu nimi, Käära tee 11
maja ja korteri number:

küla: Laiaküla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74008

telefon: +372 5058560

e-posti aadress: mattias.mustonen@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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2018 aasta oli Seltsimees OÜle ootuspärane. Tegeliti muusikaliste teenuste manageerimisega (põhitegevusega) ning kõrvaltegevusena proovi ja salvestus sessioonide korraldamisega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 016	19 568
Finantsinvesteeringud	3 000	3 000
Nõuded ja ettemaksed	75 060	49 900
Varud	32	0
Kokku käibevarad	92 108	72 468
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	392	1 197
Kokku põhivarad	392	1 197
Kokku varad	92 500	73 665
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	3 100	3 100
Võlad ja ettemaksed	4 171	3 867
Kokku lühiajalised kohustised	7 271	6 967
Kokku kohustised	7 271	6 967
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 698	19 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 531	47 308
Kokku omakapital	85 229	66 698
Kokku kohustised ja omakapital	92 500	73 665

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	62 780	60 639
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 712	-5 536
Mitmesugused tegevuskulud	-656	-1 249
Tööjõukulud	-7 627	-5 569
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-805	-888
Muud ärikulud	-424	-89
Ärikasum (kahjum)	48 556	47 308
Intressikulud	-25	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 531	47 308
Tulumaks	-6 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 531	47 308

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Seltsimees OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Komisjoni direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Finantsvarad

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglasel väärtusel, v.a. nõuded teiste osapoolte vastu, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summa hindamine, garantiikohustuste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseks. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Raha

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondi osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni teingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta.

Soetusmaksumuses koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt seotamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 Euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara kajastatakse bilansis tema jääkväärtuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Sihtfinantseerimine

Toetust kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimkonna Juhendile nr 12, Valitsusepoolne abi, kehtestatud reeglite järgi. Sihtfinantseerimist kajastatakse vastavalt RTJ 12 tuluna nendes perioodides, mil tehakse kulutused, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui on täiesti kindel, et toetuse taotleja vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine leiab aset.

Struktuuritoetusest finantseeritav summa kajastatakse raamatupidamises projekti väljamaksetaotluse aktsepteerimisel rakendusüksuse

poolt (nõudena ja tulevaste perioodide tuluna).

Sihtfinantseerimise kajastatakse brutomeetodil.

Varade soetamisel võetakse brutomeetodi kasutamisel sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses.

Varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide

tulu sihtfinantseerimisest. Soetatud vara amortiseeritakse kulusse ja sihtfinantseerimise kohustus tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi, mille kohaselt kajastatakse

tulu sihtfinantseerimisest proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega.

Projektiga seotud kulud kajastatakse tekkepõhiselt ehk siis, kui leiab aset sisuliselt majandustehingu mõju ettevõtte netovarale, mitte sel hetkel kui leiavad aset tehinguga seotud rahavood.

Kulusid kajastatakse kasumiaruandes (tulemiaruanDES) siis, kui projekt on lõppenud ja sellega seotud tööd on üle antud või projekti etapp on lõppenud (väljamaksetaotluse aktsepteerimisel, üleandmis-vastuvõtu akti alusel). Enne kajastatakse allhankijate poolt esitatud kuluarved bilansis ettemakstud tulevaste perioodide kuluna (real „Sihtfinantseerimise arvel katmisele kuuluvad kulud“).

Kulud kajastatakse kasumiaruandes brutomeetodil, mille alusel kajastatakse kasumiaruandes kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Seotud osapooled

- Olulist mõju omavad osanikud;
- Olulist mõju omavate osanike lähedased sugulased;
- Eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Kassa	10 361	15 116
Swedbank EUR	3 655	4 452
Kokku raha	14 016	19 568

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 985	32 985
Ostjatelt laekumata arved	32 985	32 985
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	735	735
Muud nõuded	41 340	41 340
Laenunõuded	41 340	41 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	75 060	75 060
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 560	22 560
Ostjatelt laekumata arved	22 560	22 560
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	27 340	27 340
Laenunõuded	27 340	27 340
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 900	49 900

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	184	184
Maksuvõlad	3 987	3 987
Muud võlad		0
Muud viitvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 171	4 171
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11	11
Maksuvõlad	3 603	3 603
Muud võlad	253	253
Muud viitvõlad	253	253
Kokku võlad ja ettemaksed	3 867	3 867

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	4 348	5 536
Väheväärtuslik põhivara	364	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 712	5 536

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Riiklikud ja kohalikud maksud	106	22
Telefon, internet	205	278
IT-teenused, arvutitarvikud	25	0
Pangateenus	95	110
Juriidiline teenus	0	150
Raamatupidamisteenus	225	400
Muud	0	289
Kokku mitmesugused tegevuskulud	656	1 249

Lisa 7 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	5 700	4 162
Sotsiaalmaksud	1 927	1 407
Kokku tööjõukulud	7 627	5 569
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.07.2020

OÜ Seltsimees (registrikood: 12564529) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REELIKA ÕIGEMEEL	Sisestaja	07.07.2020
MATTIAS-SILVESTER MUSTONEN	Juhatuse liige	08.07.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 531
Kokku	85 229
Jaotamine	
Dividendideks	85 229
Kokku	85 229

Maksta kogu kasum ja jaotamata dividendideks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 531
Kokku	85 229
Jaotamine	
Kokku	85 229

Maksta kogu jaotamata kasum ning aruande kasum dividendideks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kontsertide lavastamine ja esitamine, muusikaline loometegevus jms tegevus	90012	62780	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mattias-Silvester Mustonen	37504010211	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5058560
E-posti aadress	mattias.mustonen@gmail.com