

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Sycamore

registrikood: 12459347

tänava/talu nimi, Lai tn 15-8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 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.

2020. aastal jätkatakse olemasolevate investeeringute haldamist, arendamist ja uute investeerimisvõimaluste otsimist, analüüsimist.

Indrek Rahumaa
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	653	2
Nõuded ja ettemaksed	103	551 341	3
Kokku käibevarad	103	551 994	
Kokku varad	103	551 994	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	107 512	422 159	7
Võlad ja ettemaksed	403 769	810 058	8
Kokku lühiajalised kohustised	511 281	1 232 217	
Kokku kohustised	511 281	1 232 217	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 333	2 500	10
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-680 223	-600 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 712	-79 947	
Kokku omakapital	-511 178	-680 223	
Kokku kohustised ja omakapital	103	551 994	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	83 700	95 900
Brutokasum (-kahjum)	83 700	95 900
Üldhalduskulud	-7 973	-195 258
Muud äritulud	49 765	0
Muud ärikulud	-55	-4
Ärikasum (kahjum)	125 437	-99 362
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	2 735	-2 800
Intressitulud	51 074	34 885
Intressikulud	-12 810	-12 808
Muud finantstulud ja -kulud	-724	138
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	165 712	-79 947
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 712	-79 947

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sycamore OÜ 2019.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 ettemaksed

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 tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas 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

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamaksetelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksetega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86 (juriidilisest isikutest osanikele). Soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Arvelduskontod	0	653
Kokku raha	0	653

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	103
Kokku nõuded ja ettemaksed	103	103
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks			675
Sotsiaalmaks			1 178
Kohustuslik kogumispension			70
Töötuskindlustusmaksed			84
Ettemaksukonto jääk	103	10 162	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103	10 162	2 007

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	122 118	122 118
Müük müügihinnas või lunastamine	-122 118	-122 118
31.12.2018	0	0
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	0	0
31.12.2019	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud osapoolelt	107 512	107 512			3%	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	107 512	107 512					
Laenukohustised kokku	107 512	107 512					
	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					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	318 827	318 827
Muud võlad	12 904	12 904
Intressivõlad	12 904	12 904
Saadud ettemaksed	72 038	72 038
Muud saadud ettemaksed	72 038	72 038
Kokku võlad ja ettemaksed	403 769	403 769
	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

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Intressivõlad	12 904	12 904
Kokku muud võlad	12 904	12 904
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Intressivõlad	34 665	34 665
Muud viitvõlad	1 984	1 984
Kokku muud võlad	36 649	36 649

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 333	2 500
Osade arv (tk)	2	1
I osa nimiväärtus 833 eurot		
II osa nimiväärtus 2500 eurot		

Seisuga 31.12.2019 on ettevõtte netovara väiksem kui Äriseadustikus sätestatud minimaalne suurus.

Omakapital on planeeritud viia vastavusse Äriseadustikus sätestatud nõuetega tulevastel perioodidel teenitavate tulude arvelt.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	27 816	42 013
Sotsiaalmaksud	9 386	14 200
Kokku tööjõukulud	37 202	56 213
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	390 294	539 078	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	120 416		

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.10.2020

OU Sycamore (registrikood: 12459347) 01 .01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Indrek Rahumaa

Allkirjastaja
roll

Juhatuse liige

Kuupäev ja allkiri

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Indrek Rahumaa', is written over a horizontal line.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-680 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 712
Kokku	-514 511

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-680 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	165 712
Kokku	-514 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	83700	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Bryum Capital Ltd		Suurbritannia	833 EUR (Lihtomand)
Indrek Rahumaa	37202170284	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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