

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: SEPTIMO HALDUSE OÜ

registrikood: 11389395

tänava/talu nimi, Tartu mnt 24-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10115

telefon: +372 5056865, +372 6607166

faks: +372 6607167

e-posti aadress: kas@kas.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Osakapital	9
Lisa 3 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Septimo Halduse OÜ plaanib arendada oma tegevust ka järgnevatel aastatel.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 652	337
Nõuded ja ettemaksed	24 410	4 400
Kokku käibevarad	33 062	4 737
Põhivarad		
Immateriaalsed põhivarad	25 000	0
Kokku põhivarad	25 000	0
Kokku varad	58 062	4 737
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	33 000	3 000
Kokku pikaajalised kohustised	33 000	3 000
Kokku kohustised	33 000	3 000
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 463	3 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 325	-4 847
Kokku omakapital	25 062	1 737
Kokku kohustised ja omakapital	58 062	4 737

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu	18 510	4 249
Muud äritulud	25 000	0
Mitmesugused tegevuskulud	-24 327	-9 096
Ärikasum (kahjum)	19 183	-4 847
Muud finantstulud ja -kulud	4 142	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 325	-4 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 325	-4 847

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Septimo Halduse OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga.

Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruande aruandeperiood on 01.jaanuar kuni 31.detsember.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitatavas aastaaruandes ei ole toimunud muudatusi arvestuspõhimõtetes või informatsiooni esitusviisis võrreldes möödunud perioodi aastaaruandega.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata. Olulisuse mõiste defineerimisel tuleb lähtuda olulisuse raamatupidamise printsiibist (Raamatupidamisseaduse § 16 punkt 4 ja Raamatupidamise Toimkonna juhend RTJ 1 § 41-46).

Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. juhul, kui viga tehti varasematel perioodidel, korrigeeritakse vea mõju võrra eelmise perioodi varade, kohustuste ning jaotamata kasumi algsaldosid. Kui vea kumulatiivset mõju ei ole võimalik usaldusväärselt määrata ka aruandeperioodi algsaldode suhtes, korrigeeritakse viga edasiulatuvalt, alates esimesest võimalikust kuupäevast.

Osaühingul ei ole ebakorrektelt kajastatud või kajastamata jäetud andmeid eelmiste aruandeperioodide raamatupidamise aastaruannetes.

Finantsvarad

Finantsvarasid- ja kohustusi kajastatakse bilansis selleks raamatupidamisseaduse lisas 1 ettenähtud kirjetel. Ettevõtte äritegevusega seotud finantsinstrumentidelt (nõuded ostjate vastu, kohustused tarnijate eest, jne.) tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse äritulude ja kulude koosseisus. Finantseerimis- ja investeerimistegevusega seotud finantsinstrumentidelt (antud ja võetud laenu, investeeringud väärtpaberitesse jne.) tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja –kulude koosseisus.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruande kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi deposiite ning lühiajalisi väga likviidseid võlakirju ja muid väärtpabereid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud aruandeperioodil tehtud ei ole ning välisvaluutas finantsvarasid ja -kohustusi ei ole fikseeritud.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Arvestuspõhimõte on õiglane väärtus, v.a. arvatud aktsiad ja osad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, ja väärtpaberid, mida hoitakse lunastustähtajani (korrigeeritud soetusmaksumus).

Pikaajalised finantsinvesteeringud on varud, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul, tütarettevõtete aktsiad või osad, millede arvestuspõhimõte on soetusmaksumus või õiglane väärtus; sidusettevõtete aktsiad või osad, muud aktsiad ja väärtpaberid, soetusmaksumuses või õiglane väärtus; muud aktsiad või väärtpaberid, õiglane väärtus või korrigeeritud soetusmaksumus; pikaajalised laenu ja muud nõuded, nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsinvesteeringud kajastatakse otsemeetodil. Brutosummadena kajastatakse kõik finantseerimistegevusega seotud laekumised ja väljamaksed (laenude saamine, saadud laenude tagasimaksmine, kapitalirendi maksud, aktsiate emiteerimine, omaaktsiate ostmine ja müük, dividendide maksmine).

Osaühingul aruandeperioodil tehinguid tehtud ei ole.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtete aktsiad või osad kajastatakse põhivara koosseisus, v.a. edasimüügi eesmärgil (lähema 12 kuu jooksul) soetatud aktsiad ja osad. Arvestuspõhimõte on soetusmaksumus, õiglane väärtus või kapitaliosaluse meetod.

Sidusettevõtete aktsiad või osad kajastatakse põhivara koosseisus, v.a. edasimüügi eesmärgil (lähema 12 kuu jooksul) soetatud aktsiad ja osad kajastatakse soetusmaksumus või õiglase väärtus.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalised nõuded ja ettemaksed on nõuded ostjate vastu, maksude ettemaksed ja tagasinõuded, muud lühiajalised nõuded, ettemaksed teenuste eest, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nominaalväärtusega miinus vajadusel allahindlused. Pikaajalised nõuded on pikaajalised laenud ja muud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Täiendav informatsioon nõuete kohta omanike, teiste grupi ettevõtete ja muude seotud osapoolte vastu avalikustatakse lisades.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdis-väärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõik nõuded ja ettemaksed on aruandeperioodil kajastatud õigesti ja õiglaselt.

Varud

Varusid kajastatakse bilansis selleks raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansiskeemis ettenähtud kirjetel. Tooraine ja materjal, lõpetamata toodang, valmistoodang, müügiks ostetud kaubad, ettemakse varude eest.

Kasumiaruande skeemil 1

kajastatakse müüdnud või kasutatud varude kulu kirjel "Kaubad, toore, materjal ja teenused"

Aruandeperioodi lõpu seisuga on ettevõtte kaubavarude jääk alljärgnevalt:

Kubad müügiks 0 eurot

Varud kokku 0 eurot

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Kõik varud ja nende maksumus (kui varud juhtuvad olema) on aruandeperioodil kajastatud õigesti ja õiglaselt.

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid ei ole.

Kinnisvarainvesteeringud

Kõik varad ja nende maksumus ning investeeringud (kui varad juhtuvad olema) on aruandeperioodil kajastatud õigesti ja õiglaselt.

Kinnisvarainvesteering on kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Amortisatsioonikulu ja kahjumeid väärtuse langusest

kajastatakse kasumiaruandes analoogiliselt materiaalse põhivara amortisatsioonikuluga. Kasumeid/kahjumeid kinnisvarainvesteeringute

müügist kajastatakse kas eraldi kirjel "Kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist" või eraldi kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud".

Arvestuspõhimõte on õiglase väärtus või soetusmaksumus miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana on bilansis kajastatud pikaajalise kasutusega vara. Raamatupidamise sise-eeskirjade järgi arvestatakse põhivarade hulka varad, mis on maksumusega üle 2000 euro, juhul kui varad on soetusmaksumusega alla 2000 euro kantakse need kuludesse ostumomendil.

Ehitisi amortiseeritakse lineaarselt ja amortisatsioon on 2,5% aastas. Masinad ja seadmeid ning muud inventari amortiseeritakse lineaarselt ning amortisatsioonimäär on 10-25% aastas. Maad ei amortiseerita.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2000

Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Arendusväljaminekud 20%

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 20-33%

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Amortisatsiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 2 aastat
- Muud masinad ja seadmed 10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10aastat

Materiaalse põhivara gruppidele on määratud järgmised kasulikud eluead:

- Ehitised 20%
- Seadmed 20%
- Sõidukid 20 %
- Maa ei amortiseerita

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijate tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantsvarade kajastamine bilansis lõpetatakse siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse kajastatakse tehingupäeval/väärtuspäeval s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantskohustuse kajastatakse vastavalt nende tekkimisele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Eraldised kajastatakse vastavalt nende tegemisele ja tingimuslikud kohustused kajastatakse vastavalt nende tekkimisele.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine kajastatakse vastavalt nende tekkimisele.

Tulud

Tehingu tulu määratakse kindlaks ettevõtte ja kauba või teenuse ostja (või vara kasutaja) vahel sõlmitava lepingu alusel. Tulu mõõdetakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse lepingus ettenähtud allahindlusi

Tulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Kulud

Kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Raamatupidamisaruanded on koostanud vastavalt Eesti Vabariigis kehtivatele Raamatupidamise seadusele ning teistele normatiivaktidele, mis on vastavuses Rahvusvahelise Raamatupidamisstandardiga.

Raamatupidamisaruanded on koostanud vastavalt Eesti Vabariigis kehtivatele Raamatupidamise seadusele ning teistele normatiivaktidele, mis on vastavuses Rahvusvahelise Raamatupidamisstandardiga.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummal.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Maksud on arvestatud ja tasutud vastavalt kehtivale seadusandlusele.

Seotud osapooled

Seotud osapool – osapooli loetakse seotuiks, kui ühel osapoolel on valitsev või oluline mõju teise osapoolle tehtavatele finants- ja äriiliste tegevusotsustele.

Seotud osapoolte vaheline tehing on vahendite või kohustuste üleandmine seotud osapoolte vahel sõltumata sellest, kas see toimub tasu eest või tasuta.

Valitsev mõju on ettevõtte rohkem kui poole hääleõiguse omandiõigus otse või tütarettevõtete kaudu, või oluline osalus ettevõtte hääleõiguses ning põhikirjal või lepingul põhinev õigus juhtida ettevõtte juhtkonna finants- ja tegevuspoliitikat.

Oluline mõju (raamatupidamis standardi rakendamisel) on osalemine ettevõtte finants- ja tegevuspoliitika otsustamisel, kuid mitte valitsev mõju selle üle. Olulist mõju võib avaldada mitmel moel, tavaliselt esindaja kaudu juhtorgan, kuid näiteks ka osalemisega tegevuspoliitika kujundamises, oluliste ettevõtete vaheliste tehingutega, juhtkonna omavahelise vahetamisega või tehnilisest informatsioonist sõltuvuse kaudu. Olulist mõju võib saavutada aktsiaosaluse, põhikirja või lepingu kaudu. Aktsiaosaluse puhul eeldatakse olulist mõju vastavalt standardis IAS 28 "Sidusettevõtetesse tehtud investeeringute arvestus" sisalduvale mõistele.

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud globaalse likviidsuskriisi ja sellega kaasnenud üldise majanduskriisi mõjusid Ettevõtte äritegevusele. Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks:

deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua Ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid; ettevõtte ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investeerimisplaanide täitmiseks [refinantseerida laene] tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele;

keerulisemas majanduskeskkonnas võib Ettevõtte tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laen ennetähtaegselt tagasi kutsuda;

langenud nõudluse/finantsturgude ebalikviidsuse/[muud põhjused] tõttu võib Ettevõtte varade väärtus langeda;

ettevõtte tegevus sõltub olulistest hankijatest, kes võivad sattuda raskustesse ning seega olla võimetud tarnima kaupu/pakkuma teenuseid kokkulepitud tähtaegadel ja tingimustel.]

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju Ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud kasutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 200	3 200
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2021

SEPTIMO HALDUSE OÜ (registrikood: 11389395) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AARE SOSAAR	Juhatuse liige	10.06.2021

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 325
Kokku	21 862
Katmine	
Tulevast perioodide tulud	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 862
Kokku	21 862

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	18510	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Septimo OÜ	14015577	Eesti	3200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6607166
Faks	+372 6607167
Mobiiltelefon	+372 5056865
E-posti aadress	kas@kas.ee