

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 29.06.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Sezone

registrikood: 16259639

tänava/talu nimi, Bussi tn 1

maja ja korteri number:

küla: Kodila küla

vald: Rapla vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79603

telefon: +372 5043424

e-posti aadress: meelis@bbg.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Laenunõuded	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12
Vandeauditori aruanne	13

Tegevusaruanne

OÜ SEZONE alustas majandustegevust 29.06.2022.

Uus asutatud äriühing loodi jagunemisel AS Balti Bussi Grupp,ist eraldumise teel.

Jagunemiskava kohaselt andis AS Balti Bussi Grupp uuele asutatud äriühingule pikaajalised:

1. finantsinvesteeringud
2. laenulepingud
3. kasutusrendilepingud
4. rentide teenindamiseks olevad põhivarad (7 autobussi)
5. kapitaliisiinglepingud

ning

käiberaha kokkulepitud summas.

Kokku summa jagunemisel eraldumise teel: 6 806 460,15 eurot.

Ettevõtte on alates 01.07.2021 käibemaksukohuslane.

Ettevõtte tegevusaladeks on mujal liigitamata finantsteenuste osutamine (v.a. kindlustus ja pensionifondid), investeerimine võlakirjadesse ja väärtpaberitesse ning sarnastesse finantseerimisfondidesse, oma põhivara rentimine kasutusrendi lepingute alusel.

Perioodil 29.06. - 31.12.2021 teeniti müügitulu 63 852 eurot

Kasum finantsinvesteeringutelt moodustus 169 449 eurot

Muud intressitulud 70 460 eurot

2021.majandusaastal (periood 28.06. - 31.12.2021) teeniti puhaskasumit 231 087 eurot.

2021.a. juhatusele tasu ei makstud.

2022.a. majandustegevus jätkub.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	29.06.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 321 256	2 996 308	
Nõuded ja ettemaksed	696 501	2 292 687	2
Kokku käibevarad	3 017 757	5 288 995	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	1 330 151	693 816	3
Nõuded ja ettemaksed	1 940 325	0	2
Materiaalsed põhivarad	651 285	723 649	5
Kokku põhivarad	3 921 761	1 417 465	
Kokku varad	6 939 518	6 706 460	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 971	0	7
Kokku lühiajalised kohustised	1 971	0	
Kokku kohustised	1 971	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 703 960	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 087	6 703 960	
Kokku omakapital	6 937 547	6 706 460	
Kokku kohustised ja omakapital	6 939 518	6 706 460	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	29.06.2021 - 31.12.2021	Lisa nr
Müügitulu	63 852	8
Mitmesugused tegevuskulud	-310	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-72 364	
Ärikasum (kahjum)	-8 822	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	169 449	
Intressitulud	70 460	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 087	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 087	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2021.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. On järgitud Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministeeriumi määrusi, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud soovitusel. Vastavalt Eesti raamatupidamise seaduse sätetele on ettevõtte koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

2021.a. raamatupidamise aastaaruanne hõlmab perioodi 28.juuni kuni 31.12.2021 ja on esitatud eurodes.

2021.a. raamatupidamise aastaaruandes esitatava kasumiaruande koostamisel kasutas Sezone Osaühing Eesti Vabariigi raamatupidamisseaduse lisa 2 äratoodud kasumiaruande skeemi nr.1

Finantsvarad

Finantsinvesteeringud, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul: aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne. Finantsinvesteeringute üle peetakse arvestust õiglase väärtuse meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse arvelduskonto jääke ja kassas olevat sularaha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ostjatelt laekumata arveid, mis on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvad summad kajastatakse miinusega. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodil, mil laekumine toimub.

Nõuete all kajastatakse antud rahaliste laenude lühiajalisi osi, järelmaksuga müügilepingute lühiajalisi osi, ettemakstud riiklikud maksud ja maksed.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta.

Amortisatsiooni arvestamise määra eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Rendid

Põhivaras kajastatud transpordivahendid on autobussid, mis on antud pikaajaliselt kasutada rendilepingute alusel, mis on koostatud kasutusrendi tingimustel.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse tuluna. Kasutusrendi nõudeid kajastatakse bilansikirjel "Nõuded ostjate vastu".

Kapitalirendina käsitatakse liisingulepinguid, mille puhul kõik vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Tulud

Tulu müügist on tekkinud kui:

tulu müügihinnast saab usaldusväärselt mõõta;

tehingust saadava tulu laekumine on tõenäoline;

tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tasumise toimumisega pikema ajaperioodi vältel (Järelmaksuga müük) müügitulu ei diskonteerita kuna tehingule lisandub intress, mida kajastatakse intressituluna tasu laekumise perioodil.

Kulud

Kaubad, toore, materjal ja teenused: otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud materjalide ja teenuste kulu.

Mitmesugused tegevuskulud: administratiivsed ja muud kulud.

Põhivara kulum ja väärtuse langus: materiaalselt põhivaralt arvestatud kulum ja väärtuse langusest tekkinud kulu.

Muud ärikulud: Ebaregulaarsed äritegevuse käigus tekkinud kulud.

Seotud osapooled

OÜ Sezone käsitleb seotud osapooltena:

omanikke ja nende lähedasi pereliikmeid ning eelnimetatute poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 785	19 785	
Ostjatelt laekumata arved	19 785	19 785	
Laenunõuded	2 523 400	628 400	1 895 000
Muud nõuded	23 323	23 323	
Intressinõuded	23 323	23 323	
Kap.liisingu nõuded	70 318	24 993	45 325
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 636 826	696 501	1 940 325
	29.06.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 400	14 400	
Ostjatelt laekumata arved	14 400	14 400	
Laenunõuded	2 196 000	2 196 000	
Kap.liisingu nõused	82 287	82 287	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 292 687	2 292 687	

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
		Muud	
29.06.2021		693 816	693 816
Kajastatud õiglasest väärtuses		693 816	693 816

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
29.06.2021		693 816	693 816
Soetamine	466 886		466 886
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	125 054	44 395	169 449
31.12.2021	591 940	738 211	1 330 151
Kajastatud õiglasest väärtuses	591 940	738 211	1 330 151

Lisa 4 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	2 523 400	628 400	1 895 000

	29.06.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	2 196 000	2 196 000	

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
29.06.2021		
Soetusmaksumus	723 649	723 649
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	723 649	723 649
29.06.2021		
Soetusmaksumus	723 649	723 649
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	723 649	723 649
Amortisatsioonikulu	-72 364	-72 364
31.12.2021		
Soetusmaksumus	723 649	723 649
Akumuleeritud kulum	-72 364	-72 364
Jääkmaksumus	651 285	651 285

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitaliisingleping	70 319	24 994	45 325	5,5-6	EUR	2025
Kapitalirendinõuded kokku	70 319	24 994	45 325			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 971	1 971
Kokku võlad ja ettemaksed	1 971	1 971

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	29.06.2021 - 31.12.2021	29.06.2021 - 29.06.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 852	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 852	0
Kokku müügitulu	63 852	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite kasutusse andmine	63 852	0
Kokku müügitulu	63 852	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	29.06.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	568 400	2 021 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	568 400	2 021 000

PIKAAJALISED	31.12.2021	29.06.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 895 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 895 000	0

ANTUD LAENUD	29.06.2021	29.06.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 021 000	2 021 000
Kokku antud laenud	2 021 000	2 021 000

ANTUD LAENUD	29.06.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 021 000	450 000	7 600	2 463 400	45 950
Kokku antud laenud	2 021 000	450 000	7 600	2 463 400	45 950

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2022

Osaühing Sezone (registrikood: 16259639) 29.06.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS SIMULANT	Juhatuse liige	18.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Sezone osanikule

Arvamus

Olen auditeerinud Osaühing Sezone (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Minu arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Minu kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt minu aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Ma olen ettevõttest sõltumatu kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja olen täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Ma usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega minu vandeauditori aruannet. Minu arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja ma ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses minu raamatupidamise aastaaruande auditiga on minu kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkeb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või minu poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui ma teen tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, olen kohustatud sellest faktist aru andma. Minul ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda,

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Minu eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab minu arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutan auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitan kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Ma teen ka järgmist:

- teen kindlaks ja hindan raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandan ja teostan auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangin piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks minu arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandan arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindan kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teen järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui ma teen järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, olen kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Minu järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindan raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Ma vahetan nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille olen tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Raili Vesberg-Pikk

Vandeauditori number 640

Koidu Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 269

Koidu tee 32, Koidu küla, Saue vald, Harju maakond, 76418

18.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Sezone (registrikood: 16259639) 29.06.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAILI VESBERG-PIKK	Vandeaudiitor	18.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 703 960
Aruandeaasta kasum (kahjum)	231 087
Kokku	6 935 047
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Kokku	10 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veokite rentimine ja kasutusrent	7712	63852	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Simulant	36308300289	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5043424
E-posti aadress	meelis@bbg.ee