

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Serimarking osäühing

registrikood: 10877017

tänava nimi, maja number: Kadaka tee 179b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12615

telefon: +372 6812051, +372 56649568

faks: +372 6812052

e-posti aadress: emma.raitanen@elefantti.fi

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Intressikulud	13
Lisa 16 Intressitulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Serimarking OÜ põhitegevuseks on kinnisvara üürile andmine.

Serimarking OÜ 2022.aasta müügitulu oli 126 416 (2022: 165 932 €)

Majandusaasta kasum oli 18 192 (2022: kasum oli 181 323 €)

Ettevõtte kinnisvara on täielikult välja renditud ja kinnistul tehakse pidevaid täiendustöid selle seisundi säilitamiseks. Tulevikku on kavandatud ka meetmed kinnisvara energiatõhususe parandamiseks. n

2023 aastal palkasid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	135 617	326 002	
Nõuded ja ettemaksed	13 493	22 952	2
Kokku käibevarad	149 110	348 954	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	167 715	177 528	
Materiaalsed põhivarad	18 216	19 159	5
Kokku põhivarad	185 931	196 687	
Kokku varad	335 041	545 641	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	191 500	6
Võlad ja ettemaksed	11 966	19 258	7
Kokku lühiajalised kohustised	11 966	210 758	
Kokku kohustised	11 966	210 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 327	151 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 192	181 323	
Kokku omakapital	323 075	334 883	
Kokku kohustised ja omakapital	335 041	545 641	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	126 416	165 932	10
Muud äritulud	0	225 227	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 960	-117 006	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 031	-43 215	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 756	-29 080	
Muud ärikulud	0	-8 323	14
Ärikasum (kahjum)	25 669	193 535	
Intressitulud	23	3	
Intressikulud	0	-12 215	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 692	181 323	
Tulumaks	-7 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 192	181 323	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Serimarking OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga.

Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja rahalähendid kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtja tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida kontsern hoiab renditulu või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse meetodil kajastades toetatakse hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas (korrigeerides hinnangut erinevuste suhtes). Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes kirjetel "Muud ärikulud"/"Muud äritulud". Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringuobjekte, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Alla 1000 EURO maksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märges sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	20
Muu materiaalne põhivara	4
Ehitised	4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrre nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Tulud

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksumääraks 20%. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksu seadus, mille kohaselt saavad ettevõtted kasutada, regulaarselt makstavatele dividendidele, soodusmaksumäär 14%. 14% soodusmaksumäär saab kasutada alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest osale rakendub soodusmaksumäär 14% ning ületatavale makstavale dividendide osale rakendub maksumäär 20%.

14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta makstud dividendidele.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

osaühingu tegevdirektor, juhatus ja jõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul kui antud isikutel puudub võimalus avaldada mõju ettevõtte riistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 931	10 931	0	0	17
Ettemaksed	2 562	2 562	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 562	2 562	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 493	13 493	0	0	

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded seotud osapoolte vastu	12 760	12 760	0	0	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 502	7 502	0	0	3
Ettemaksed	2 690	2 690	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 690	2 690	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 952	22 952	0	0	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	909	247	0
Ettemaksukonto jääk	0		7 255	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	909	7 502	0

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	52 877	725 326	778 203
Akumuleeritud kulum	0	-165 836	-165 836
Jääkmaksumus	52 877	559 490	612 367
Ostud ja parendused		5 007	5 007
Müügid		-412 250	-412 250
Amortisatsioonikulu	0	-27 596	-27 596
31.12.2022			
Soetusmaksumus	52 877	245 333	298 210
Akumuleeritud kulum	0	-120 682	-120 682
Jääkmaksumus	52 877	124 651	177 528
Amortisatsioonikulu	0	-9 813	-9 813
31.12.2023			
Soetusmaksumus	52 877	245 334	298 211
Akumuleeritud kulum	0	-130 496	-130 496
Jääkmaksumus	52 877	114 838	167 715

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	126 416	165 932
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	77 417	120 757
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	620 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021					
Soetusmaksumus	16 000	5 264	21 264	38 325	59 589
Akumuleeritud kulum	-16 000	-5 264	-21 264	-9 363	-30 627
Jääkmaksumus	0	0	0	28 962	28 962
Ostud ja parendused	0	0		0	0
Muud ostud ja parendused	0	0		0	0
Amortisatsioonikulu	0	0		-1 484	-1 484
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0		-8 319	-8 319
31.12.2022					
Soetusmaksumus	16 000	5 264	21 264	23 568	44 832
Akumuleeritud kulum	-16 000	-5 264	-21 264	-4 409	-25 673
Jääkmaksumus	0	0	0	19 159	19 159
Amortisatsioonikulu	0	0		-943	-943
31.12.2023					
Soetusmaksumus	16 000	5 264	21 264	23 568	44 832
Akumuleeritud kulum	-16 000	-5 264	-21 264	-5 352	-26 616
Jääkmaksumus	0	0	0	18 216	18 216

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Genista Grupp OÜ	0	0			3%	euro	31.12.2023
Laen eraisikule	0	0			0%	euro	31.12.2023
Laenukohustised kokku	0	0					
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen Genista Grupp OÜ	51 500	51 500			3%	euro	31.12.2023
Laen eraisikule	140 000	140 000			0%	euro	31.12.2023
Lühiajalised laenud kokku	191 500	191 500					
Laenukohustised kokku	191 500	191 500					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	11 057	11 057	0	0	
Maksuvõlad	909	909	0	0	3
Kokku võlad ja ettemaksed	11 966	11 966	0	0	
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	19 258	19 258	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 258	19 258	0	0	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	256 415	265 862
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	64 104	66 465
Kokku tingimuslikud kohustised	320 519	332 327

Seisuga 31. detsember 2023 oli ettevõtte jaotamata kasum summas 320 519 eurot (2022: 332 327). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01. jaanuarist 2024 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 (kuni 31. detsember 2023 kehtis maksumäär 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on aruandepäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 256 415 eurot (2022: 265 862 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 64 104 eurot (2022: 66 465 eurot).

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	126 416	165 932
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	126 416	165 932
Kokku müügitulu	126 416	165 932
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201 Kinnisvara üürileandmine	126 416	165 932
Kokku müügitulu	126 416	165 932

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	207 750
Muud	0	17 477
Kokku muud äritulud	0	225 227

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-73 960	-117 006
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-73 960	-117 006

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Serimarking OÜ ei ole maksnud töötasu majandusaastal.

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	8 319
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4
Kokku muud ärikulud	0	8 323

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	0	12 215
Kokku intressikulud	0	12 215

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu hoiustelt	23	3
Kokku intressitulud	23	3

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 931	12 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 931	12 760
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000

Kokku laenukohustised	0	50 000
------------------------------	----------	---------------

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	0	50 000	1 500
Kokku laenukohustised	50 000	0	0	50 000	1 500

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	0	50 000	0	0
Kokku laenukohustised	50 000	0	50 000	0	0

MÜÜDUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	123 416	143 438	
Kokku müüdnud	123 416	143 438	

OSTETUD	2023	2022	
	Teenused	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		277	5 007
Kokku ostetud		277	5 007

Seotud osapoolteks on Genista Grupp OÜ, kes on seotud juhatuse liikmete kaudu. Genista Grupp OÜ rendib tootmisruume Serimarking OÜ-lt.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2024

Serimarking osaühing (registrikood: 10877017) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EMMA KATRIINA RAITANEN	Management board member	30.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Approved by the shareholders

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	302 327
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 192
Kokku	320 519

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	126416	100.00%	Yes