

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2024

aruandeaasta lõpp: 31.12.2024

ärinimi: Sonetum OÜ

registrikood: 12393915

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Haabersti linnaosa,
Taela tn 4a

postisihnumber: 13521

e-posti aadress: info@sonetum.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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Laenukohustised	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Sonetum OÜ põhitegevuseks oli sellel majandusaastal tootmisruumide rentimine.

Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkusuutlik ja jätkab tegevust

Peamised finantssuhtarvud	2024	2023
Müügitulu (eur)	78 939	21 293
Tulu kasv	270,73 %	23,89 %
Puhaskasum (eur)	85 422	4 400
Kasumi kasv	1841%	- 110,4 %
Puhasrentaablus	108,21 %	20,66 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja.	1,1	0,41
ROA	16,03 %.	0,77 %
ROE	33,2 %.	2,56 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

* Tulu kasv (%) = (müügitulu 2024 - müügitulu 2023) / müügitulu 2023 * 100

* Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2024 - puhaskasum 2023) / puhaskasum 2023 * 100

* Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

* Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

* ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

* ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 091	3 904	2
Nõuded ja ettemaksed	79 781	55 357	3
Varud	78 544	106 189	4
Kokku käibevarad	198 416	165 450	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	60 862	
Materiaalsed põhivarad	334 489	348 464	
Kokku põhivarad	334 489	409 326	
Kokku varad	532 905	574 776	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	112 252	382 301	6
Võlad ja ettemaksed	65 571	20 623	
Kokku lühiajalised kohustised	177 823	402 924	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	97 808	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	97 808	0	
Kokku kohustised	275 631	402 924	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 352	164 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 422	4 400	
Kokku omakapital	257 274	171 852	
Kokku kohustised ja omakapital	532 905	574 776	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2024	2023	Lisa nr
Müügitulu	78 939	21 293	7
Muud äritulud	181 834	60 093	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 150	-22 143	8
Mitmesugused tegevuskulud	-44 337	0	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 807	-14 896	
Muud ärikulud	-94 840	-25 931	
Ärikasum (kahjum)	102 639	18 416	
Intressitulud	0	182	
Intressikulud	-17 217	-14 198	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	85 422	4 400	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 422	4 400	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sonetum 2024.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrtustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Sonetum kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:(a)raha;(b)lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näit nõuded ostjate vastu);(c)lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarade kajastamisel rakendatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodit.

Raha

Aruandes kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu,viitlaekumised ning muud lühi-ja pikaajalised nõuded(sh.laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.Igal aruandeperioodil hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas.Juhul,kui selliseid tunnuseid esineb,hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nende eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses.Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses,sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamiseaeg on pikem kui üks aasta.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele,võetud laenu,viitvõlad ning muud lühi-ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algseltarvele nende soetusmaksumuses,mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansi maksmisele kuuluvas summas. finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise kuupäevast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahvi. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid,mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu,õiglises väärtuses,võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul,lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis,kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale,müügitulu ja tehinguga seotud

kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapoolena:seda kontrollivaid või selle üle olulist mõju omavaid isikuid,tegev-ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke(v.a juhul kui asjaomastel isikutel puudub võimalud avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele)eelmisses lõoikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Pärast aruandekuupäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaarundes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid.Korrigeeritavate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aruandeperioodil bilansis ja kasumiaruandes.
Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmust, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ja kasumiaruandes, vaid avaldatakse lisades, juhul kui nad on olulised.

Lisa 2 Raha
(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Kokku raha	40 091	3 904

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed
(eurodes)

	31.12.2024	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 137	31 137
Ostjatelt laekumata arved	31 137	31 137
Laenunõuded	48 644	48 644
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 781	79 781
	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 274	7 274
Ostjatelt laekumata arved	7 274	7 274
Laenunõuded	48 083	48 083
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 357	55 357

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
Müügiks ostetud kaubad	78 544	106 189
Kokku varud	78 544	106 189

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2024	31.12.2023
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	37 722	406
Üksikisiku tulumaks		6 176
Erisoodustuse tulumaks	28	
Maamaks		160
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	37 750	6 742

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	94 289	94 289			2%	EUR	31.12.2025
Pank	17 963	17 963			10%	EUR	31.12.2025
Lühiajalised laenud kokku	112 252	112 252					
Pikaajalised laenud							
Pank	97 808		97 808		10%	EUR	18.02.2030
Pikaajalised laenud kokku	97 808		97 808				
Laenukohustised kokku	210 060	112 252	97 808				
	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Juriidiline isik	250 326	250 326			2%	EUR	31.12.2024
Pank	131 975	131 975			10%	EUR	18.02.2030
Lühiajalised laenud kokku	382 301	382 301					
Laenukohustised kokku	382 301	382 301					

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2024	2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	78 939	21 293
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 939	21 293
Kokku müügitulu	78 939	21 293
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	78 939	4 627
16101	0	16 666
Kokku müügitulu	78 939	21 293

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2024	2023
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	14 489
Energia	6 693	3 604
Elektrienergia	4 481	1 652
Kütus	2 212	1 952
Muud	1 457	4 050
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 150	22 143

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2024	31.12.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	94 289	250 326
Kokku laenukohustised	94 289	250 326

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.03.2025

Sonetum OÜ (registrikood: 12393915) 01.01.2024 - 31.12.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on digitaalselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA ARRO	Juhatuse liige	14.03.2025

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.12.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	169 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	85 422
Kokku	254 774
Jaotamine	
Kokku	254 774

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	EMTAK versioon	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	EMTAK 2025	78939	100.00%	Jah