

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Serenest

registrikood: 10888386

tänavatalu nimi, Lydia Koidula 1

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93814

telefon: +372 5022777

e-posti aadress: sannax@gmail.com, sannax@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Serenest põhitegevusalaks olid tehingud kinnisvaraga ja muude teenuste osutamine. 2011.aastal oli OÜ Serenest müügitulu 511 eurot. Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liige on osaühingu palgaline töötaja. Osaühingul on kaks töötajat, kellele maksti 2011.a. palka 3450 eurot, millele lisandusid sotsiaalmaksud 1138 eurot. Osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2012.a. kavatseb Osaühing Serenest jätkata sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	10 579	13 355
Finantsinvesteeringud	84 543	86 893
Nõuded ja ettemaksed	502 331	411 794
Varud	72 232	72 232
Kokku käibevara	669 685	584 274
Põhivara		
Materiaalne põhivara	671	1 247
Kokku põhivara	671	1 247
Kokku varad	670 356	585 521
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 787	4 787
Võlad ja ettemaksed	360 420	264 226
Kokku lühiajalised kohustused	365 207	269 013
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	161 488	161 643
Kokku pikaajalised kohustused	161 488	161 643
Kokku kohustused	526 695	430 656
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113
Ülekurss	34 774	34 774
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 467	77 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 204	36 816
Kokku omakapital	143 661	154 865
Kokku kohustused ja omakapital	670 356	585 521

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	511	52 893
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-16 629
Mitmesugused tegevuskulud	-5 626	-6 751
Tööjõukulud	-9 328	-9 337
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-576	-1 070
Muud ärikulud	-160	-249
Ärikasum (kahjum)	-15 179	18 857
Finantstulud ja -kulud	3 975	17 959
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 204	36 816
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 204	36 816

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 179	18 857
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	576	1 070
Kokku korrigeerimised	576	1 070
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 313	-118 238
Varude muutus	0	16 386
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-306	248 765
Kokku rahavood äritegevusest	-6 596	166 840
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	7 409
Antud laenud	0	-417 692
Antud laenude tagasimaksed	0	143 933
Laekunud intressid	3 975	13 854
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	62 345
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 975	-190 151
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	51 097
Saadud laenude tagasimaksed	-155	-24 652
Makstud intressid	0	-3 304
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-155	23 141
Kokku rahavood	-2 776	-170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 355	13 525
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 776	-170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 579	13 355

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 113	34 774	511	77 651	118 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)				36 816	36 816
31.12.2010	5 113	34 774	511	114 467	154 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-11 204	-11 204
31.12.2011	5 113	34 774	511	103 263	143 661

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SerenestOÜ 2011.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Serenest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalne põhivara

Põhivarasid loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse 100%-liselt kuludesse.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Seega 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 omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsilistele isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel.

Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Rendiarvestus

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudselt meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 390	6 729
Arvelduskontod	4 189	6 626
Kokku raha	10 579	13 355

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	72 232	72 232
Kinnistud müügiks	0	72 232
Kokku varud	72 232	72 232

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2009				
Soetusmaksumus	3 618	6 440	10 058	10 058
Akumuleeritud kulum	-3 527	-4 214	-7 741	-7 741
Jääkmaksumus	91	2 226	2 317	2 317
Amortisatsioonikulu	-91	-979	-1 070	-1 070
Allahindlused väärtuse languse tõttu		0	0	0
31.12.2010				
Soetusmaksumus	3 618	6 440	10 058	10 058
Akumuleeritud kulum	-3 618	-5 193	-8 811	-8 811
Jääkmaksumus	0	1 247	1 247	1 247
Amortisatsioonikulu		-576	-576	-576
31.12.2011				
Jääkmaksumus	0	671	671	671

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
eraisikutelt	4 787	4 787		
Lühiajalised laenud kokku	4 787	4 787		
Pikaajalised laenud				
Saare Maavalitsus	6 183			6 183
Linnasoojus AS	155 305			155 305
Pikaajalised laenud kokku	161 488			161 488
Laenukohustused kokku	166 275	4 787		161 488
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised võlakirjad				
Eraisikutelt	4 787	4 787		
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 787	4 787		
Pikaajalised laenud				
Saare Maavalitsus	6 338			6 338
Linnasoojus	155 305			155 305
Pikaajalised laenud kokku	161 643			161 643
Laenukohustused kokku	166 430	4 787		161 643

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 397	1 642
Võlad töövõtjatele	512	534
Maksuvõlad	233	550
Muud võlad	358 278	261 499
Intressivõlad	16 398	16 398
Muud viitvõlad	279	0
Ettemaksed	341 601	245 101
Kokku võlad ja ettemaksed	360 420	264 225

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	0	534
Kokku võlad töövõtjatele	512	534

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	511	52 893
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	511	52 893
Kokku müügitulu	511	52 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehingud kinnisvaraga	511	52 893
Enda kinnisvara müük		
Kokku müügitulu	511	52 893

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 976	6 984
Sotsiaalmaksud	2 352	2 354
Kokku tööjõukulud	9 328	9 338
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	4 358	7 409
Intressitulud	6	13 855
Intressitulu hoiustelt	6	5
Intressitulu laenudelt	0	13 850
Intressikulud	-389	-3 304
Intressikulu laenudelt	-389	-3 304
Kokku finantstulud ja -kulud	3 975	17 960

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 449	3 424

Juhatuse liikmele maksti tasu 3450 eurot, millelt tasuti sots. maksu 1138 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Serenest (registrikood: 10888386) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SANNIK	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	114 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 204
Kokku	103 263

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	511	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Sannik	37003040212	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	5113 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022777
E-posti aadress	sannax@gmail.com
E-posti aadress	sannax@hotmail.ee