

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING Seriakol

registrikood: 11346687

tänava/talu nimi, Mustamäe tee 147-92
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12918

telefon: +372 6775076

e-posti aadress: seriakol@mail.ru

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Muud võlad	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Peamised tegevusvaldkonnad, toote- ja teenuste grupid

2011 aruande aastal Seriakol OÜ-l puudus aktiivne tegevus.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning tulevikuplaanid

Juhatus vaatab üle uued tegevuse valdkonnad.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Aruandeaasta jooksul töötajat ei olnud. OÜ-u Seriakol juhatus koosneb kahest liikmest.

2011 aastal ei olnud juhatuse liikmete töö eraldi tasustav. Muud erisoodustusi ka ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2011	2010	2009
Müügitulu, tuhat euro	-	-	5,7
Brutokasumi määr, %	-	-	0
Puhaskasum, tuhat euro	-4,1	3,6	0
Käibekasv, %	-	-	-71
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	-	1,56	1,14
ROA, %	-188,1	20,52	0
ROE, %	-188,1	57,36	0

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 \cdot 100$

Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \cdot 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13	4	2
Nõuded ja ettemaksed	2 172	17 590	3
Kokku käibevara	2 185	17 594	
Kokku varad	2 185	17 594	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	11 299	6
Kokku lühiajalised kohustused	0	11 299	
Kokku kohustused	0	11 299	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	0	128	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 739	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 110	3 611	
Kokku omakapital	2 185	6 295	
Kokku kohustused ja omakapital	2 185	17 594	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	11 399	5 089	10
Mitmesugused tegevuskulud	-15 509	-959	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-519	
Ärikasum (kahjum)	-4 110	3 611	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 110	3 611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 110	3 611	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 110	3 611	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	519	
Kokku korrigeerimised	0	519	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 418	-6	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 299	-4 133	
Kokku rahavood äritegevusest	9	-9	
Kokku rahavood	9	-9	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4	13	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9	-9	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13	4	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	128		2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 611	3 611
31.12.2010	2 556	128	3 611	6 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 110	-4 110
Muutused reservides		-128	128	0
31.12.2011	2 556	0	-371	2 185

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Seriakol 31.12.2011.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

31.12.2011 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Seriakol finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

OÜ Seriakol on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- raha,
- lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu),
- lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid),
- teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevale rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassast oleva sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalise (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutmise risk (nt lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid ja ettemakseid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena (muude tegevuskulude seas).

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees). Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui osapool kas kontrollib teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli ärilistele. OÜ Seriakol jaoks seotuks osapooliks on tegevjuhtkond.

Tulud

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

KASUMIARUANNE

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

RAHAVOOGUDE ARUANNE

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

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

BILANSIPÄEVAJÄRGSED SÜNDMUSED

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	13	4
Kokku raha	13	4

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 172	17 581	
Ostjatelt laekumata arved	17 581	17 581	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 409	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	9	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 172	17 590	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	17 581	17 581	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-15 409	0	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 172	17 581	
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-15 409	0	3
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-15 409	0	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	0	9
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	9

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud võlad	0	11 299	
Muud viitvõlad	0	11 299	7
Kokku võlad ja ettemaksed	0	11 299	

Lisa 7 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	11 299	11 299			6
Kokku muud võlad	11 299	11 299			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	0				6
Kokku muud võlad	0				

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	2 853
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	758
Kokku tingimuslikud kohustused	0	3 611

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 556.47 euro (40 000 krooni).		

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Juhatuse liikme poolt nõudest loobumine	11 399	0
Nõudest loobumine	0	5 089
Kokku muud äritulud	11 399	5 089

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-15 409	0
Raamatupidamis- ja õigusabiteenused	-100	-192
Sõiduautokulud		
Post ja side		
Kantselei ja kontoritarbed		
Autokompensatsioon	0	-767
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 509	-959

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaasta jooksul töötajaid ei olnud. 2011 aasta jooksul juhatuse liikmed ei saanud töötasu ja mingeid soodustusi.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	11 299

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	-767

OÜ Seriakol jaoks seotud osapoolteks on tegevjuhtkond, mida koosneb juhatuse liikmetest, kes 2011 aastal ei saanud töötasu ja mingeid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING Seriakol (registrikood: 11346687) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEXEY ERMISHKIN	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 110
Kokku	-371
Jaotamine	
Kokku	-371

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksei Jermiškin	37005070363	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6775076
E-posti aadress	seriakol@mail.ru