

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing SERTON CONSULTING

registrikood: 10240685

tänavanimi: Eha tn

maja number: 1

alevik: Külitse alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 61702

telefon: +372 7351724, +372 5034069

e-posti aadress: pille.pokk@helen.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Serton Consulting OÜ põhitegevusalaks on majandusalaste konsultatsioonide andmine ja juhtimiskoolituse läbiviimine. Serton Consulting OÜ 2015. majandusaasta müügitulu oli 4 520 eurot ja puhaskasum majandustegevusest 1 442 eurot.

Välisurg, kuhu teenust osutati oli Soome Vabariik. Eesmärgiks on ka edaspidi jätkata tegevust Soome turul. Aasta 2016 ei too kindlasti olulist paranemist Eesti koolitusturul. Konkurentsitas on kõrge ja surve hindadele ning toodete ja teenuste uuendamisele tugev. Järgmisel majandusaastal on plaanis välja töötada uusi koolitusprogramme.

Tehingud klientidega ja tarnijatega väljaspool Eestit toimuvad eurodes, millest johtuvalt on valuutakursi risk minimaalne. 2015. aastal töötasid ei makstud. Juhatuse tööd ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	92 835	91 152	2
Nõuded ja ettemaksed	3 675	3 333	3
Kokku käibevara	96 510	94 485	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	601	1 116	5
Kokku põhivara	601	1 116	
Kokku varad	97 111	95 601	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	158	90	6
Kokku lühiajalised kohustused	158	90	
Kokku kohustused	158	90	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 699	91 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 442	1 388	
Kokku omakapital	96 953	95 511	
Kokku kohustused ja omakapital	97 111	95 601	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	4 520	4 353	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-245	-241	10
Mitmesugused tegevuskulud	-2 783	-2 288	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-515	-788	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	977	1 036	
Muud finantstulud ja -kulud	465	352	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 442	1 388	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 442	1 388	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	977	1 036	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	515	788	5
Kokku korrigeerimised	515	788	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-342	-1 243	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	68	90	6
Kokku rahavood äritegevusest	1 218	671	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 288	5
Laekunud intressid	465	352	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	465	-936	
Kokku rahavood	1 683	-265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 152	91 417	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 683	-265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	92 835	91 152	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	91 311	94 123
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 388	1 388
31.12.2014	2 556	256	92 699	95 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 442	1 442
31.12.2015	2 556	256	94 141	96 953

Informatsioon osakapitali osas on esitatud lisas 7.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Serton Consulting 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 EUR kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar	2,5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. 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.

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. Teenuste osutamisega seotud tulud kajastatakse kas vastavalt lepingujärgsele teenuse osutamise perioodile või kliendi poolt teenuse aktsepteerimise hetkel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	36 742	35 520
Hoius	50 000	30 000
Deposiit pangas	6 093	25 632
Kokku raha	92 835	91 152

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 010	2 010	
Ostjatelt laekumata arved	2 142	2 142	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-132	-132	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 665	1 665	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 675	3 675	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 142	2 142	
Ostjatelt laekumata arved	2 142	2 142	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 191	1 191	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 333	3 333	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	152	0	190	0
Ettemaksukonto jääk	1 513		1 001	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 665	0	1 191	0

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	3 319	3 319
Akumuleeritud kulum	-2 703	-2 703
Jääkmaksumus	616	616
Ostud ja parendused	1 288	1 288
Muud ostud ja parendused	1 288	1 288
Amortisatsioonikulu	-788	-788
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 288	1 288
Akumuleeritud kulum	-172	-172
Jääkmaksumus	1 116	1 116
Amortisatsioonikulu	-515	-515
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 288	1 288
Akumuleeritud kulum	-687	-687
Jääkmaksumus	601	601

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	84	84	6
Muud võlad	74	74	
Muud viitvõlad	74	74	
Kokku võlad ja ettemaksed	158	158	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	16	16	6
Muud võlad	74	74	
Muud viitvõlad	74	74	
Kokku võlad ja ettemaksed	90	90	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	75 313	74 159
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	18 828	18 540
Kokku tingimuslikud kohustused	94 141	92 699

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtused 2236 ja 320 eurot.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	500	333
Soome	4 020	4 020
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 520	4 353
Kokku müügitulu	4 520	4 353
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Majandusala konsultatsioonid	4 020	4 020
Ettevõtjate nõustamine ja koolitus	500	333
Kokku müügitulu	4 520	4 353

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Õppematerjalid	-245	-241
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-245	-241

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-2 416	-1 935
Lähetuskulud	0	-202
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-132	0
Muud teenused	-219	-151
Muud	-16	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 783	-2 288

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud hoiuselt	465	352
Kokku muud finantstulud ja -kulud	465	352

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	74	74

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

osaühing SERTON CONSULTING (registrikood: 10240685) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PILLE POKK	Juhatuse liige	15.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	92 699
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 442
Kokku	94 141
Jaotamine	
Kokku	94 141

Juhatus otsustas kasumit dividendidena mitte välja jagada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4520	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pille Pokk	46910262737	Eesti	2233 EUR
Raimo Ristioja	19.04.1956	Soome	319 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7351724
Mobiiltelefon	+372 5034069
E-posti aadress	pille.pokk@helen.ee