

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Serenda Invest OÜ

registrikood: 11225469

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 69-A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10134

telefon: +372 6998688

faks: +372 6998689

e-posti aadress: evgeny@face.lv, ak05@blue.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 13 Intressikulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

SERENDA INVEST OÜ tegevusalaks oli internetiportaali Rate.ee haldamine ja administreerimine. Ettevõtte pakub Rate.ee vahendusel internetipõhise suhtluskeskkonna teenuseid ja müüb internetireklaami.

2015. aastal moodustasid ettevõtte müügitulud kokku 62 794 eurot (2014. aastal 90 856 eurot). Aruandeaasta kahjum oli -60 661 eurot (2014. aastal kahjum -77 470 eurot). Suurim käive allikad on internetiteenused ning reklaamimüük. Ettevõtte peamiseks eesmärgiks on Rate.ee portaali kasumlikkuse sailitamine.

SERENDA INVEST OU peamine väärtus on tema inimesed ja nende teadmised.

Keskmine töötajate arv 2015. aastal oli 2. Töötajate tasu üldsumma oli majandusaastal 43 tuhat eurot, millele lisandusid maksud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 919	9 981	2
Nõuded ja ettemaksed	5 926	5 043	3,4
Kokku käibevara	19 845	15 024	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	452 332	443 903	3,5
Materiaalne põhivara	611	1 425	6
Immateriaalne põhivara	59 908	119 817	7
Kokku põhivara	512 851	565 145	
Kokku varad	532 696	580 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 560	13 372	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	26 560	13 372	
Kokku kohustused	26 560	13 372	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	655 700	655 700	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 223	-11 753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 661	-77 470	
Kokku omakapital	506 136	566 797	
Kokku kohustused ja omakapital	532 696	580 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	62 794	90 856	10
Muud äritulud	1	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 680	-22 813	
Mitmesugused tegevuskulud	-18 553	-34 677	
Tööjõukulud	-40 717	-58 182	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-60 723	-61 001	6,7
Muud ärikulud	0	-10	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-68 878	-85 827	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 433	8 436	12
Intressikulud	-216	-79	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-60 661	-77 470	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 661	-77 470	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-68 878	-85 827	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	60 723	61 001	6,7
Kokku korrigeerimised	60 723	61 001	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-883	7 738	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 188	3 684	
Makstud intressid	-216	-79	13
Kokku rahavood äritegevusest	3 934	-13 483	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	4	7	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	7	
Kokku rahavood	3 938	-13 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 981	23 457	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 938	-13 476	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 919	9 981	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	655 700	320	-11 753	644 267
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-77 470	-77 470
31.12.2014	655 700	320	-89 223	566 797
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-60 661	-60 661
31.12.2015	655 700	320	-149 884	506 136

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SERENDA INVEST OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingud on raamatupidamises kajastamisel ümber hinnatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on aastaaruandes esitatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlustest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	5
Muu inventar, sisseseade ja muud	5
Tarkvara litsents	10
RATE kaubamärk	10

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real. Määramata kasuliku elueaga immateriaalseid põhivarasid ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses kaupade ja teenuste müügist ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Tulu näidatakse netosummas, milles ei kajastata käibemaksu. Veebiportaalide tegevus Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Agenditasud kõnekaartide müügist. Tasud, mis saadakse klientide liitumise eest kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarbivad. Reklaami vahendamine meedias. Reklaamiteenuse vahendamisel kajastatakse tulu reklaami meedias avaldamise hetkel. Intressitulu kajastatakse aja proportsiooni baasil kasutades efektiivset intressimäära. Kui nõude väärtus on langenud, siis alandatakse nõude väärtust bilansis tema kaetava väärtuseni, mis leitakse diskonteeritud rahavoogude meetodil, kasutades esialgset efektiivset intressimäära. Kui laenu väärtus on langenud, kajastatakse sellise laenu intressitulu kasutades esialgset efektiivset intressimäära.

Kulud

Kulud kajastatakse tulude ja kulude vastavuse printsiibi alusel. Aruandeperioodi tuludest arvatakse maha nendesamade tulude tekkega seotud kulud. Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 589	345
Arvelduskontod	12 330	9 636
Kokku raha	13 919	9 981

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	5 880	5 880		
Ostjatelt laekumata arved	6 508	6 508		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-628	-628		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31	31		4
Muud nõuded	452 332	0	452 332	5
Laenunõuded	421 456	0	421 456	5
Intressinõuded	30 876	0	30 876	5
Ettemaksed	15	15		
Tulevaste perioodide kulud	15	15		
Kokku nõuded ja ettemaksed	458 258	5 926	452 332	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 906	4 906		
Ostjatelt laekumata arved	5 534	5 534		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-628	-628		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95	95		4
Muud nõuded	443 903	0	443 903	5
Laenunõuded	421 456	0	421 456	5
Intressinõuded	22 447	0	22 447	5
Ettemaksed	42	42		
Tulevaste perioodide kulud	42	42		
Kokku nõuded ja ettemaksed	448 946	5 043	443 903	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	30	0	36
Käibemaks	0	1 819	0	559
Üksikisiku tulumaks	0	451	0	428
Sotsiaalmaks	0	924	0	856
Kohustuslik kogumispension	0	53	0	48
Töötuskindlustusmaksed	0	64	0	73
Intress	0	165	0	54
Ettemaksukonto jääk	31		95	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31	3 506	95	2 054

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	421 456	0	421 456
Intressinõuded	30 876	0	30 876
Kokku muud nõuded	452 332	0	452 332

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	421 456	0	421 456
Intressinõuded	22 447	0	22 447
Kokku muud nõuded	443 903	0	443 903

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	111 090	111 090	1 515	112 605
Akumuleeritud kulum	-108 572	-108 572	-1 515	-110 087
Jääkmaksumus	2 518	2 518	0	2 518
Amortisatsioonikulu	-1 093	-1 093		-1 093
31.12.2014				
Soetusmaksumus	111 090	111 090	1 515	112 605
Akumuleeritud kulum	-109 665	-109 665	-1 515	-111 180
Jääkmaksumus	1 425	1 425	0	1 425
Amortisatsioonikulu	-814	-814		-814
31.12.2015				
Soetusmaksumus	1 425	1 425		1 425
Akumuleeritud kulum	-814	-814		-814
Jääkmaksumus	611	611		611

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	1 374 100	1 374 100
Akumuleeritud kulum	-1 194 375	-1 194 375
Jääkmaksumus	179 725	179 725
Amortisatsioonikulu	-59 908	-59 908
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 374 100	1 374 100
Akumuleeritud kulum	-1 254 283	-1 254 283
Jääkmaksumus	119 817	119 817
Amortisatsioonikulu	-59 909	-59 909
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 374 100	1 374 100
Akumuleeritud kulum	-1 314 192	-1 314 192
Jääkmaksumus	59 908	59 908

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	22 460	22 460	
Võlad töövõtjatele	594	594	9
Maksuvõlad	3 506	3 506	4
Kokku võlad ja ettemaksed	26 560	26 560	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 688	8 688	
Võlad töövõtjatele	2 630	2 630	9
Maksuvõlad	2 054	2 054	4
Kokku võlad ja ettemaksed	13 372	13 372	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Puhkusetasude kohustus	594	2 630
Kokku võlad töövõtjatele	594	2 630

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 525	52 022
Iirimaa	21 269	37 326
Suurbritannia	0	1 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 794	90 856
Kokku müügitulu	62 794	90 856
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaali tegevus	15 557	27 259
Reklaami vahendamine meedias	41 950	51 841
Agenditasud kõnekaartide müügist	5 224	10 298
Muud	63	1 458
Kokku müügitulu	62 794	90 856

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	31 953	43 522
Sotsiaalmaksud	10 800	14 797
Puhkusereserv	-2 036	-137
Kokku tööjõukulud	40 717	58 182
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	8 433	8 436
Intressitulu laenuidelt	8 429	8 429
Muud intressitulud	4	7
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 433	8 436

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud intressikulud	-216	-79
Kokku intressikulud	-216	-79

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Rate Solutions OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Emaettevõtja	3 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 911
2014	Ostud
Emaettevõtja	15 750
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 210

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	3 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.09.2016

Serenda Invest OÜ (registrikood: 11225469) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI PŠENITŠNIKOV	Juhatuse liige	09.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-89 223
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-60 661
Kokku	-149 884

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	41950	66.81%	Jah
Veebiportaalide tegevus	63121	15557	24.77%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5287	8.42%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998688
Faks	+372 6998689
E-posti aadress	evgeny@face.lv
E-posti aadress	ak05@blue.ee