

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Serenda Invest OÜ

registrikood: 11225469

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	15
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.

2014. aastal moodustasid ettevõtte müügitulud kokku 90 856 eurot (2013. aastal 139 482 eurot). Aruandeaasta kahjum oli -77 470 eurot (2013. aastal kahjum - 88 309 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 2014. aastal oli 2. Töötajate tasu üldsumma oli majandusaastal 58 tuhat eurot, millele lisandusid maksud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 981	23 457	2
Nõuded ja ettemaksed	5 043	18 370	3,4
Kokku käibevara	15 024	41 827	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	443 903	429 885	3,5
Materiaalne põhivara	1 425	2 518	6
Immateriaalne põhivara	119 817	179 725	7
Kokku põhivara	565 145	612 128	
Kokku varad	580 169	653 955	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 372	9 688	8,9
Kokku lühiajalised kohustused	13 372	9 688	
Kokku kohustused	13 372	9 688	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	655 700	655 700	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 753	76 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 470	-88 309	
Kokku omakapital	566 797	644 267	
Kokku kohustused ja omakapital	580 169	653 955	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	90 856	139 482	10
Muud äritulud	0	4	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 813	-77 937	
Mitmesugused tegevuskulud	-34 677	-19 959	
Tööjõukulud	-58 182	-75 190	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61 001	-63 134	6,7
Muud ärikulud	-10	-12	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-85 827	-96 746	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 436	8 450	12
Intressikulud	-79	-2	13
Muud finantstulud ja -kulud	0	-11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-77 470	-88 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 470	-88 309	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-85 827	-96 746	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 001	63 134	6,7
Kokku korrigeerimised	61 001	63 134	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 738	26 049	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 684	-277	
Makstud intressid	-79	-2	
Kokku rahavood äritegevusest	-13 483	-7 842	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	7	21	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7	21	
Kokku rahavood	-13 476	-7 821	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 457	31 289	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 476	-7 821	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-11	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 981	23 457	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	655 700	320	76 556	732 576
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-88 309	-88 309
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SERENDA INVEST OÜ 2014. 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 akumulieeritud 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 akumulieeritud 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	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. Veebiportaali 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	345	20
Arvelduskontod	9 636	23 437
Kokku raha	9 981	23 457

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 946	9 946		
Ostjatelt laekumata arved	9 981	9 981		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-35	-35		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 831	2 831		4
Muud nõuded	435 473	5 588	429 885	5
Laenunõuded	421 456	0	421 456	5
Intressinõuded	14 017	5 588	8 429	5
Ettemaksed	5	5		
Tulevaste perioodide kulud	5	5		
Kokku nõuded ja ettemaksed	448 255	18 370	429 885	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	36	0	45
Käibemaks	0	559	2 699	0
Üksikisiku tulumaks	0	428	0	1 033
Sotsiaalmaks	0	856	0	1 852
Kohustuslik kogumispension	0	48	0	63
Töötuskindlustusmaksed	0	73	0	165
Intress	0	54	14	0
Ettemaksukonto jääk	95		118	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95	2 054	2 831	3 158

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäanud 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

	31.12.2013	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	421 456	0	421 456
Intressinõuded	14 017	5 588	8 429
Kokku muud nõuded	435 473	5 588	429 885

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	111 090	111 090	1 515	112 605
Akumuleeritud kulum	-105 346	-105 346	-1 515	-106 861
Jääkmaksumus	5 744	5 744	0	5 744
Amortisatsioonikulu	-3 226	-3 226	0	-3 226
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		111 090
Akumuleeritud kulum	-109 665	-109 665		-109 665
Jääkmaksumus	1 425	1 425		1 425

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	1 374 100	1 374 100
Akumuleeritud kulum	-1 134 467	-1 134 467
Jääkmaksumus	239 633	239 633
Amortisatsioonikulu	-59 908	-59 908
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

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 763	3 763	
Võlad töövõtjatele	2 767	2 767	9
Maksuvõlad	3 158	3 158	4
Kokku võlad ja ettemaksed	9 688	9 688	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Puhkusetasude kohustus	2 630	2 767
Kokku võlad töövõtjatele	2 630	2 767

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	52 022	81 690
Läti	0	600
Iirimaa	37 326	55 304
Suurbritannia	1 508	1 888
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	90 856	139 482
Kokku müügitulu	90 856	139 482
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaalide tegevus	27 259	52 200
Reklaami vahendamine meedias	51 841	80 031
Agenditasud kõnekaartide müügist	10 298	5 804
Muud	1 458	1 447
Kokku müügitulu	90 856	139 482

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	43 522	55 931
Sotsiaalmaksud	14 797	19 017
Puhkusereserv	-137	242
Kokku tööjõukulud	58 182	75 190
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 12 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	8 436	8 450
Intressitulu laenuidelt	8 429	8 429
Muud intressitulud	7	21
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	8 436	8 450

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2014	2013
Muud intressikulud	-79	-2
Kokku intressikulud	-79	-2

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Rate Solutions OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

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
2013	Ostud
Emaettevõtja	55 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 257

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 370	21 776

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

Serenda Invest OÜ (registrikood: 11225469) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JEVGENI PŠENITŠNIKOV	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-11 753
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-77 470
Kokku	-89 223

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	51841	57.06%	Jah
Veebiportaalide tegevus	63121	27259	30.00%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	11756	12.94%	Ei

Sidevahendid

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