

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Serenda Invest OÜ

registrikood: 11225469

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10134

telefon: +372 6998688

faks: +372 6998689

e-posti aadress: viktor.ostsepkov@gmail.com, 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	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	15
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13 Tööjõukulud	16
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

SERENDA INVEST OÜ tegevusalaks oli internetiportaalide RATE.EE ja FLIRTIC.EE haldamine ja administreerimine. Ettevõtte pakub nimetatud portaalide vahendusel internetipõhise suhtluskeskkonna teenuseid ja müüb internetireklaami.

Möödunud majandusaastal oli ettevõtte prioriteediks FLIRTIC.EE kasutajabaasi loomine ning RATE.EE kasutaja ARPU (keskmine tulu kasutaja kohta) tõstmine. 2011. aastal moodustasid ettevõtte äritulud kokku 441 tuhat eurot (2010. aastal 529 tuhat eurot). Aruandeaasta puhaskasum oli 46 tuhat eurot (2010. aastal 81 tuhat eurot). Suurim käive oli internetiteenuste valdkonnas, sellele järgnes reklaamimüük.

Ettevõtte näeb võimalusi FLIRTIC.EE positsiooni tugevdamiseks tutvumisteenuste turul ja ennustab olulist tulude tõusu tasuliste teenuste müügist. RATE.EE kasutajabaasi mõningane langus küll jätkub tingituna peamiselt demograafilise olukorra halvenemisest. Sündivusest tulenev demograafiline olukord hakkab paranema RATE.EE-le soodsas suunas umbes ühe aasta pärast.

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

Keskmine töötajate arv 2011. aastal oli 6. Töötajate tasu üldsumma oli majandusaastal 111 tuhat eurot, millele lisandusid maksud s. h.

Tegevjuhi töötasu oli üldsummas 25 tuhat eurot. SERENDA INVEST OÜ nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Ettevõtte brutorentaablus ehk brutokasumi suhe müügikäibesse on 78% (2010. aastal 86%). Ärikasumi rentaablus ehk ärikasumi suhe müügikäibesse on 18% (2010. aastal 28%).

Viktor Ostsepkov
Juhatuse esimees

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	430 121	485 703	2
Nõuded ja ettemaksed	33 589	55 293	3
Kokku käibevara	463 710	540 996	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 941	24 425	5
Immateriaalne põhivara	299 542	359 450	6
Kokku põhivara	311 483	383 875	
Kokku varad	775 193	924 871	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	36 426	95 821	8
Kokku lühiajalised kohustused	36 426	95 821	
Kokku kohustused	36 426	95 821	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	655 700	655 734	9
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 362	91 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 385	81 262	
Kokku omakapital	738 767	829 050	
Kokku kohustused ja omakapital	775 193	924 871	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	441 000	528 864	10
Muud äritulud	323	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-98 999	-72 585	11
Mitmesugused tegevuskulud	-39 453	-42 862	12
Tööjõukulud	-148 287	-181 469	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-73 303	-83 255	5;6
Muud ärikulud	-7	-5	
Ärikasum (kahjum)	81 274	148 688	
Finantstulud ja -kulud	1 440	16 922	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 714	165 610	
Tulumaks	-36 329	-84 348	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 385	81 262	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	81 274	148 688	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	73 303	83 255	5,6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-318	0	
Kokku korrigeerimised	72 985	83 255	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	21 715	34 926	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-59 407	9 752	
Kokku rahavood äritegevusest	116 567	276 621	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 430	-1 877	5,6
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	3 837	511 293	
Laekunud intressid	1 351	16 923	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	758	526 339	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-136 668	-317 311	9
Makstud ettevõtte tulumaks	-36 329	-84 348	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-172 997	-401 659	
Kokku rahavood	-55 672	401 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	485 703	84 402	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-55 672	401 301	
Valuutakursside muutuste mõju	90	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	430 121	485 703	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 196	652 362	320	409 221	1 065 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)				81 262	81 262
Emiteeritud osakapital	652 538	-652 362		-176	
Makstud dividendid				-317 311	-317 311
31.12.2010	655 734		320	172 996	829 050
Aruandeaasta kasum (kahjum)				46 385	46 385
Makstud dividendid				-136 668	-136 668
Muud muutused omakapitalis	-34			34	
31.12.2011	655 700		320	82 747	738 767

02.07.2010 fondiemisioon osakapitali suurendamiseks ülekursi 652 362 eurot(10 207 247 kr.) ja jaotamata kasumi 176 eurot (2 753 kr.) arvel.

Vaata lisaks Lisa 9 Osakapital.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SERENDA INVEST OÜ 2011. 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 printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatus arvestus- ja esitusvaluutas

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Serenda Invest OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on Serenda Invest OÜ teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. Serenda Invest OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse teatud finantsvara ostuks või müügiks).

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, tähtajalised deposiidid, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt:

(a) Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded ja lunastustähtjani hoitavad võlakirjad) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga);

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Väärtuse tühistamised:

(a) Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam (1) finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtusest ja (2) bilansilisest jääkväärtusest korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud. Allahindluste tühistamisi kajastatakse kasumiaruandes.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja

kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 eurot

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.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühiajalised 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 tuletisinstrumentid,

mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansi kuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2011 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2010. aastal kehtis maksumäär 21/79) väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Intressitulud 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 intressitulud 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.

Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara kui immateriaalset põhivara (firmaväärtus)) ei amortiseerita vaid kontrollitakse kord aastas vara väärtuse langust, võrreldes vara bilansilist maksumust kaetava väärtusega.

Amortiseeritavate varade puhul hinnatakse vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või selle kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada.

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kulu vähendamisena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	430 121	485 703
Kokku raha	430 121	485 703

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	32 190	46 561	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	4 935	4
Ettemaksed	87	98	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 301	3 699	
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 589	55 293	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 387	4 935	
Üksikisiku tulumaks		1 821		1 990
Erisoodustuse tulumaks		83		100
Sotsiaalmaks		3 250		3 586
Kohustuslik kogumispension		35		
Töötuskindlustusmaksed		247		365
Ettemaksukonto jääk	11			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	7 823	4 935	6 041

Potentsiaalsed maksurevisjonist tulenevad kohustused.

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Vaata ka Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed ja lisa 8 Võlad ja ettemaksed.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	113 353	113 353	1 515	114 868
Akumuleeritud kulum	-68 190	-68 190	-783	-68 973
Jääkmaksumus	45 163	45 163	732	45 895
Ostud ja parendused	1 877	1 877		1 877
Amortisatsioonikulu	-23 044	-23 044	-303	-23 347
31.12.2010				
Soetusmaksumus	115 230	115 230	1 515	116 745
Akumuleeritud kulum	-91 234	-91 234	-1 086	-92 320
Jääkmaksumus	23 996	23 996	429	24 425
Ostud ja parendused	4 430	4 430		4 430
Muud ostud ja parendused	4 430	4 430		4 430
Amortisatsioonikulu	-13 092	-13 092	-303	-13 395
Müügid	-3 519	-3 519		-3 519
31.12.2011				
Soetusmaksumus	111 090	111 090	1 515	112 605
Akumuleeritud kulum	-99 275	-99 275	-1 389	-100 664
Jääkmaksumus	11 815	11 815	126	11 941

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	1 374 100	1 374 100
Akumuleeritud kulum	-954 742	-954 742
Jääkmaksumus	419 358	419 358
Amortisatsioonikulu	-59 908	-59 908
31.12.2010		
Soetusmaksumus	1 374 100	1 374 100
Akumuleeritud kulum	-1 014 650	-1 014 650
Jääkmaksumus	359 450	359 450
Amortisatsioonikulu	-59 908	-59 908
31.12.2011		
Soetusmaksumus	1 374 100	1 374 100
Akumuleeritud kulum	-1 074 558	-1 074 558
Jääkmaksumus	299 542	299 542

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	9 109	12 704
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	9 109	12 704

Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantspoliitikale. Rendile võetud varad ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 122	6 762	
Võlad töövõtjatele	13 460	19 273	
Maksuvõlad	7 823	6 041	4
Saadud ettemaksed	9 672	61 579	
Võlad seotud osapooltele	349	2 166	15
Kokku võlad ja ettemaksed	36 426	95 821	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	655 700	655 734
Osade arv (tk)	3	3
31.12.2011 AS EMT osa nimiväärtus 334 407 eurot, Serenda Estonia OÜ osa nimiväärtus 209 824 eurot ja Osaühing Neticom OÜ osa nimiväärtus 111 469 eurot. 31.12.2010 AS EMT osa nimiväärtus 334 424 eurot, Serenda Estonia OÜ osa nimiväärtus 209 834 eurot ja Osaühing Neticom OÜ osa nimiväärtus 111 475 eurot. Serenda Invest OÜ on 2011. aastal välja kuulutanud ja välja maksnud dividende summas 136 668 eurot (2010. aastal vastavalt 317 311 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 36 329 eurot (2010. aastal vastavalt 84 348 eurot). Serenda Invest Oü jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 82 747 eurot (31.12.2010 vastavalt 172 996 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele on tulumaksumäär 21/79 alates 1. jaanuarist 2008. Juhul kui bilansipäeva seisuga maksta omanikele välja dividende 65 370 eurot, kaasneks sellele dividendide tulumaks summas 17 377 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	439 004	513 252
Holland	0	7 392
Läti	288	8 220
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	439 292	528 864
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Seišellid	1 708	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 708	0
Kokku müügitulu	441 000	528 864
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veebiportaalide tegevus	271 359	314 237
Reklaami vahendamine meedias	127 421	209 867
Agenditasud kõnekaartide müügist	8 190	4 760
Muud	34 030	0
Kokku müügitulu	441 000	528 864

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Serverite hooldus ja administreerimine	32 205	43 208
Veebikeskne mõõtmine	6 400	9 578
Rakenduste vahendamine veebikeskkonnas	39 230	0
Litsentsi ja optsioonikulu	9 000	0
Reklaami müügikulud	8 061	14 795
Muud	4 103	5 004
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	98 999	72 585

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	9 109	12 705
Mitmesugused bürookulud	9 360	10 450
Lähetuskulud	0	262
Koolituskulud	170	2 492
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	159
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	1 347	0
Auditi ja raamatupidamiskulud	10 353	7 287
Reklaami ja turunduskulud	1 787	2 030
Panga teenustasud	2 026	2 715
Kingitused ja annetused	2 908	3 541
Juriidilised teenused	1 872	639
Muud	521	582
Kokku mitmesugused tegevuskulud	39 453	42 862

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	110 595	135 333
Sotsiaalmaksud	37 692	46 136
Kokku tööjõukulud	148 287	181 469
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	8

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	1 350	16 922
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	90	0
Kokku finantstulud ja -kulud	1 440	16 922

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS EMT
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	TeliaSonera AB
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Rootsi Kuningriik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	1 301	349	3 699	656
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 498	663		1 510

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	10 019	36 769	9 616	28 280
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	89 952	40 470	72 140	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	25 259	29 073

SERENDA INVEST OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

SERENDA INVEST OÜ emaettevõtjaks on AS EMT (51% osakapitalist), mis asub aadressil Valge tn. 16, 19095 Tallinn, Eesti Vabariik. Teiseks osanikuks on SERENDA ESTONIA OÜ (32 % osakapitalist), mis asub aadressil Pärnu mnt 69a, 10134 Tallinn, Eesti Vabariik. Kolmandaks osanikuks on Neticom (17% osakapitalist) OÜ reg. kood 10650512, asukohaga Rävala pst. 2, 10145 Tallinn, Eesti Vabariik.

AS EMT kuulub AS EESTI TELEKOM kontserni, mis asub aadressil Valge tn. 16, 19095 Tallinn, Eesti Vabariik.

Aruandeperioodil on SERENDA INVEST OÜ juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi 34,0 tuhat eurot (2010. aastal vastavalt 37.5 tuhat eurot).

Juhatuse liikmega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel kaasneks ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustus juhatuse liikmele hüvitis kahe kuu tasu ulatuses. Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil nõukogu liikmetele tasusid ei makstud ega soodustusi ei antud. Nõukogu liikmetega teenistuslepingu ennetähtaegsel lõpetamisel ettevõttele lahkumishüvitise maksmise kohustust ei kaasne.

Vaata lisaks Lisa 3 ja Lisa 8

Aruande digitaalallkirjad

Serenda Invest OÜ (registrikood: 11225469) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR OŠTŠEPKOV	Juhatuse liige	15.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Serenda Invest OÜ osanikele

Sissejuhatus

Oleme üle vaadanud kaasneva Serenda Invest OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat informatsiooni. Selle raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest koostöös Eesti hea raamatupidamistavaga on vastutav ettevõtte juhatus. Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte selle raamatupidamise aastaaruande kohta, tuginedes meiepoolsele ülevaatusale.

Ülevaatus ulatus

Me viisime oma ülevaatus läbi koostöös rahvusvahelise ülevaatus teenuse standardiga 2400 (Eesti) "Töövõetud raamatupidamisaruannete ülevaatomiseks". Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus koosneb järelepäringute tegemisest peamiselt isikult, kes vastutavad finants- ja raamatupidamisküsimuste eest, ja analüütiliste ning muude ülevaatus protseduuride rakendamisest. Ülevaatus ulatus on tunduvalt väiksem kui rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega koostöös läbiviidud auditi ulatus ja järelikult ei võimalda meil omandada kindlustunnet selles osas, et meile saavad teatavaks kõik olulised asjaolud, mis võidakse identifitseerida auditis. Seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusale, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne ei anna õiget ja õiglast ülevaadet ettevõtte finantsseisundist 31. detsembri 2011 seisuga ning ettevõtte finantsstulemusest ja rahavoogudest sellel kuupäeval lõppenud majandusaastal koostöös Eesti hea raamatupidamistavaga.

Ago Vilu

Vandeaudiitor, litsents nr 325

Märten Padu

Vandeaudiitor, litsents nr 513

AS PricewaterhouseCoopers

Tegevusluba nr 6

Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

15. märts 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Serenda Invest OÜ (registrikood: 11225469) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO VILU	Vandeaudiitor	15.03.2012
MÄRTEN PADU	Vandeaudiitor	15.03.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 362
Aruandeaasta kasum (kahjum)	46 385
Kokku	82 747
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veebiportaalide tegevus	63121	271359	61.53%	Jah
Reklaami vahendamine meedias	73121	127421	28.89%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	42220	9.57%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6998688
Faks	+372 6998689
E-posti aadress	ak05@blue.ee
E-posti aadress	viktor.ostsepkov@gmail.com