

862544

Harju Maakohtu
Registriosakond
SISSE TULNUD

12.07.2007

L20

Imbi Hunt

SERENDA INVEST OÜ

2006. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt 69-A 10134
Äriregistri nr.	Eesti Vabariik 11225469
Telefon:	372 6 998 688
Faks:	372 6 998 689
E-mail:	ak05@blue.ee
Interneti koduleht:	www.rate.ee
Põhitegevusala:	Internetiteenused
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers
Aruandeaasta algus ja lõpp:	01.01.2006-31.12.2006

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 2 Raha.....	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed.....	11
Lisa 4 Maksud.....	11
Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded.....	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara.....	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed.....	12
Lisa 9 Muud võlad.....	12
Lisa 10 Omakapital.....	12
Lisa 11 Müügitulu.....	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal.....	13
Lisa 13 Immateriaalse põhivara kulum ja väärtuse langus.....	13
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused.....	13
Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega.....	14
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE.....	15
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	16
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele.....	17

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

Serenda Invest OÜ asutati 02.03.2006. aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on mitmesuguste interneti- ja reklaamteenuste müük. Ettevõtte omab litsentseeritavat tarkvara „RATE”, mis võimaldab kliendibaasil sõpradega suhtlemist ja pakub suure hulga muid vaba aega sisustavaid internetiteenuseid. Koostöös emaettevõttega toimub EMT kõnekaardi „Rate.Mobiil” stardikomplektide müük Serenda Invest OÜ poolt hallatavas internetikeskkonnas www.rate.ee. Serenda Invest OÜ annab tööd 7 töötajale.

Juriidiline aadress:	Pärnu mnt 69-A 10134 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	11225469
Telefon:	372 6 998 688
Faks:	372 6 998 689
E-mail:	ak05@blue.ee
Audiitor:	AS PricewaterhouseCoopers

TEGEVUSARUANNE

Aasta 2006 oli Eesti internetiteenuste turul edukas, enamus suurtest mängijatest on näidanud häid tulemusi. Kasvas nii reklaamimüügi käive kui ka internetikasutajate arv, mis hinnanguliselt moodustab 2/3 elanikkonnast.

Serenda Invest OÜ on asutatud 2. märtsil 2006 ning alustas oma tegevust 2006.a. aprillis, põhitegevuseks on internetikeskkonna Rate.ee opereerimine. Enne seda tegeles sama ülesandega teine firma, Rate Solutions OÜ.

Aasta lõpul oli Serenda Invest OÜ-s 7 töötajat, aasta keskmine töötajate arv oli 6,5. Aruandeaasta jooksul arvestati põhitöötajatele töötasu 1.27 milj. kr, s.h. tegevjuhi töötasu oli 481 tuhat krooni.

Serenda Invest OÜ nõukogu liikmetele tasu ei maksta.

Andrei Korobeinik
Serenda Invest OÜ juhatuse liige

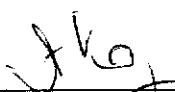
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud Serenda Invest OÜ 2006. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hooneraamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Serenda Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.


Juhatus liige
Andrei Korobeinik

Tallinn, 28. juuni 2007

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialled for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	M. M
Kuupäev/date	28.06.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Bilanss
 (kroonides)

	Lisa nr	31.12.2006
VARAD		
Käibevara		
Raha	2	9 546 998
Nõuded ja ettemaksed	3	966 978
Käibevara kokku		10 513 976
Põhivara		
Materiaalne põhivara	6	792 738
Põhivara kokku		792 738
VARAD KOKKU		11 306 714
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8	1 049 469
Lühiajalised kohustused kokku		1 049 469
KOHUSTUSED KOKKU		1 049 469
Omakapital		
Osakapital	10	50 000
Ülekurss		76 000 000
Aruandeaasta kahjum		-65 792 753
OMAKAPITAL KOKKU		10 257 247
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		11 306 716

Kasumiaruanne
 (kroonides)

	Lisa nr	02.03.2006 – 31.12.2006
Müügitulu	11	12 026 714
Kaubad, toore, materjal ja teenused	12	(400 394)
Mitmesugused tegevuskulud		(480 215)
Tööjõu kulud		
Palgakulu		(1 309 000)
Sotsiaalmaks		(435 897)
Tööjõu kulud kokku		(1 744 897)
Materiaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	6	(137 050)
Immateriaalse põhivara kulum ja väärtuse langus	7, 13	(75 100 000)
Ärikahjum		(65 835 843)
Intressitulud ja -kulud		43 090
Aruandeaasta puhaskahjum		(65 792 753)

 Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks
 Initialed for the purpose of identification only

 Initsiaalid/initialed M. M.

 Kuupäev/date 28.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa nr	02.03.2006 – 31.12.2006
Rahavood äritegevusest		
Ärikahjum		(65 835 843)
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	137 050
Kasum/kahjum (-/+) põhivara müügist ja mahakandmisest		75 100 000
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		(966 978)
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		1 049 469
Kokku rahavood äritegevusest		9 483 698
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetus		(19 800)
Saadud intressid		43 090
Kokku rahavood investeerimistegevusest		23 290
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemaks		40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		40 000
Rahavood kokku		9 546 998
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		9 546 998
Valuutakursside muutuste mõju		0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	9 546 998

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kahjum	Kokku
Sissemaksed osakapitali	40 000	0	0	40 000
Osakapitali suurendamine mitterahalise sissemaksena	10 000	0	0	10 000
Ülekurss		76 000 000		76 000 000
Aruandeperioodi puhaskahjum	0	0	(65 792 753)	(65 792 753)
Saldo seisuga 31.12.2006	50 000	76 000 000	(65 792 753)	10 257 247

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle liikumiste kohta on toodud lisa 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Serenda Invest OÜ 2006. 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 Eesti kroonides.

Aruandeaasta on ettevõtte esimene majandusaasta, mis hõlmab 9 kuud (põhitegevusega alustati aprillis 2006). Seetõttu puuduvad ettevõtte raamatupidamise aastaaruandest eelmise majandusaasta võrdlusandmed.

1. Raha ja raha ekvivalendid

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.

2. Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

3. Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva taseme õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodil kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

4. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja varu kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestusbilansiväliselt.

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

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	M. M
Kuupäev/date	28.06.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

muud masinad ja seadmed 20-33% aastas;
muu inventar, sisseseade ja muud 20% aastas.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgi ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel 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.

5. Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalsed 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.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivara amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerib kava projekti elluviimiseks ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

6. Varade väärtuse langus

Piiramatult kasuliku elueaga vara (nii materiaalne põhivara (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid, raamatud) kui immateriaalne 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.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	M. M
Kuupäev/date	28.06.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

7. Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. 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.

8. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 22/78 (kuni 31. detsember 2006 kehtis maksumäär 23/77 ning kuni 31. detsembrini 2005 maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

9. Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses kaupade müügist ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus. Tulu näidatakse netosummas, milles ei kajastata käibemaksu.

Internetiteenuste müük

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Liitumistasud

Tasud, mis saadakse klientide liitumise eest kajastatakse tuluna perioodi jooksul, mil kliendid eeldatavalt liitumisega seotud teenust tarvivad.

Meedia- ja reklaamiteenused

Meedia- ja reklaamiteenuse müügil ja vahendamisel kajastatakse tulu reklaami meedias avaldamise hetkel. Meedia ja reklaamiteenuse tootmisel kajastatakse tulu lähtudes teenuse valmidusastmest.

10. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha aktsionäridele väljamakseid.

Initialiseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialed for the purpose of identification only

Intiaatid/initials

M. M

Kuupäev/date

28.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 2 Raha

	31.12.2006
Pangakontod	9 546 998
Raha kokku	9 546 998

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2006
Nõuded ostjate vastu	780 769
<i>s.h Ostjatelt laekumata arved</i>	780 769
Muud lühiajalised nõuded (lisa 5)	184 142
<i>s.h Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu (lisa 15)</i>	182 900
<i>Muud nõuded</i>	1 242
Ettemaksed teenuste eest	2 067
Nõuded ja ettemaksed kokku	966 978

Lisa 4 Maksud

Maksuliik	31.12.2006 Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 130
Käibemaks	180 841
Üksikisiku tulumaks	39 573
Sotsiaalmaks	62 869
Kohustuslik kogumispension	1 208
Töötuskindlustusmaks	1 677
Kokku (lisa 8)	287 298

Lisa 5 Muud lühi- ja pikaajalised nõuded

	Saldo 31.12.2006	Lühiajalised nõuded
Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu (lisa 3 ja 15)	182 900	182 900
Muud nõuded (lisa 3)	1 242	1 242
Kokku	184 142	184 142

Initiaalseeritud ainult identifitseerimiseks
Initialled for the purpose of identification only

Initiaallid/initials

M. M

Kuupäev/date

28.06.07

PricewaterhouseCoopers, Tallinn

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Kokku
2006. a toimunud muutused		
Ostud ja parendused perioodi jooksul	929 788	929 788
Amortisatsioonikulu	(137 050)	(137 050)
Saldo seisuga 31.12.2006		
Soetusmaksumus	929 788	929 788
Akumuleeritud kulum	(137 050)	(137 050)
Jääkmaksumus	792 738	792 738

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

	Litsensid kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara
2006. a toimunud muutused	
Ostud ja parendused perioodi jooksul	75 100 000
Allahindlused väärtuse languse tõttu (lisa 13)	(75 100 000)

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2006</u>
Võlad tarnijatele	83 026
Võlad töövõtjatele	54 654
Maksuvõlad	287 298
Muud võlad (lisa 9)	358 131
Saadud ettemaksed	266 360
Võlad ja ettemaksed kokku	1 049 469

Lisa 9 Muud võlad

	Saldo 31.12.2006	Tagasimakse tähtajaga 12 kuud
Võlad emaaettevõtjale ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele (lisa 15)	358 131	358 131
Kokku	358 131	358 131

Lisa 10 Omakapital

SERENDA INVEST OÜ osakapital seisuga 31.12.2006 on 50 tuhat krooni, mis koosneb 2 osast.

	<u>31.12.2006</u>	
	Osade arv (tk)	Nimiväärtus (kroonides)
	1	25 500
	1	24 500
Kokku	2	50 000

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks	
Initialed for the purpose of Identification only	
Initsiaalid/initials	M. M
Kuupäev/date	28.06.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Osa nimiväärtusega 25 500 krooni omanik-ettevõtja on AS EMT. Äriregistri number 10096159, aadress Valge 16, 19095 Tallinn, Eesti Vabariik. Osa nimiväärtusega 24 500 krooni omanik on Rate Solutions OÜ äriregistri number 10998212, aadress Pärnu mnt 69A, Tallinn, 10134. Rate Solution OÜ ainuomanik on Andrei Korobeinik, isikukood 38011054225, elukoht Karjamaa 1A-6 Pärnu, Eesti Vabariik.

SERENDA INVEST OÜ osakapitalist 40 000.- krooni tasuti sularaha sissemaksena. Osa nimiväärtust suurendati mitterahalise sissemaksena 10 000.- krooni, ülekursiga 76 000 000.- krooni. Seega suurenes osa nimiväärtusest 76 010 000.- krooni mitterahalise sissemaksena, mille esemeks olid materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid.

Lisa 11 Müügitulu

SERENDA INVEST OÜ müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	02.03.2006 – 31.12.2006
Eesti Vabariik	12 011 068
Belgia Kuningriik	15 646
Kokku	12 026 714

SERENDA INVEST OÜ müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	02.03.2006 – 31.12.2006
Reklaamiteenuste müügitulu	4 276 771
Internetiteenuste müügitulu	3 998 142
Muud müügitulud	3 751 801
Kokku	12 026 714

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal

	02.03.2006 – 31.12.2006
Kaubad müügiks	293 700
Muude teenuste kulu	106 694
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	400 394

Lisa 13 Immateriaalse põhivara kulum ja väärtuse langus

	02.03.2006 – 31.12.2006
Kahjum immateriaalse põhivara mahakandmistest	75 100 000
Muud ärikulud kokku	75 100 000

Juhtkond hindas immateriaalsed varad maha seoses nende õiglase väärtuse hindamisega.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused

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.

Initsialiseeritud ainult identifitseerimiseks Initialed for the purpose of identification only	
Initsiaalid/initials	M. M
Kuupäev/date	28.06.07
PricewaterhouseCoopers, Tallinn	

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

Serenda Invest OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütaretevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid (Rate Solutions OÜ).

Serenda Invest OÜ emaettevõtjaks on AS EMT (51% osakapitalist), mis asub aadressil Valge tn. 16, 19095 Tallinn, Eesti Vabariik ja teiseks osanikuks Andrei Korobeinik (49% osakapitalist), isikukood 38011054225, elukoht Karjamaa 1A-6 Pärnu, Eesti Vabariik

Serenda Invest OÜ on 2006. a ostnud ning müünud oma kaupu ja osutanud teenuseid järgmistele seotud osapooltele:

	02.03.2006 – 31.12.2006
	EEK
Müügitulu	
AS EMT	3 985 100
Rate Solutions OÜ	340 122
	4 325 222
Ostetud kaubad, teenused	
Rate Solutions OÜ	304 434
Mitmesugused tegevuskulud	
AS EMT	95 807
EMT Esindused AS	6 847
Rate Solutions OÜ	260 433
	363 087
	31.12.2006
Nõuded seotud osapooltele	
AS EMT	182 900
	182 900
Võlad seotud osapooltele	
AS EMT	358 131
Rate Solutions OÜ	76 666
	434 797

Aruandeperioodil on Serenda Invest OÜ tegevjuhtkonnale ja juhatuse liikmetele arvestatud tasusid ja antud muid soodustusi 481 tuhat krooni.

Seotud osapoolte nõudeid ei ole alla hinnatud ega maha kantud.

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE

Serenda Invest OÜ osanikele

Oleme auditeerinud kaasnevat Serenda Invest OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2006, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta (2. märts 2006 kuni 31. detsember 2006) kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglase esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta; asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine; ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

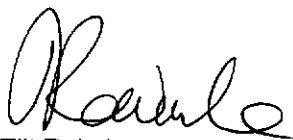
Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ning esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

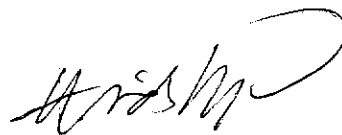
Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantss seisundit seisuga 31. detsember 2006 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.



Tiit Raimla
AS PricewaterhouseCoopers



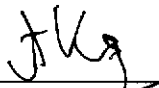
Heidi Seeland
Vannutatud audiitor

28. juuni 2007

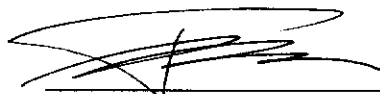
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2006. a majandusaasta aruandele

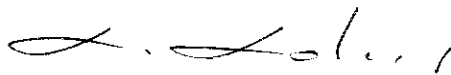
SERENDA INVEST OÜ 2006. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud aktsionäride üldkoosoleku poolt
28.juuni 2007
otsusega, allkirjastamine 28. juunil 2007:



Juhatuse esimees
Andrei Korobeinik



Nõukogu esimees
Tarmo Uba



Nõukogu liige
Lauri Läheb



Nõukogu liige
Evgeny Psenitsnikov

SERENDA INVEST OÜ

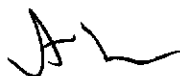
Registrikood: 11225469

Aadress: Pärnu mnt 69-A, Tallinn

OSANIKE NIMEKIRI

Seisuga 29.07.2007 on SERENDA INVEST OÜ osanikeks alljärgnevad äriühingud:

- (i) **AS EMT**, registrikoodiga 10096159, aadressiga Valge tn 16, 19095 Tallinn, kellele kuuluva osa nimiväärtus on 25 500 krooni.
- (ii) **SERENDA ESTONIA OÜ**, registrikoodiga 11331102, aadressiga Pärnu mnt 69A, 10134 Tallinn, kellele kuuluva osa nimiväärtus on 24 500 krooni.



Andrei Korobeinik
Serenda Invest OÜ juhatuse liige

HARJU MAAKOHTU REGISTRIOSEKOND

Pärnu mnt 142

11317 Tallinn

29.juunil 2007.a.

SERENDA INVEST OÜ 2006.a. majandusaasta aruande esitamine

Edastan käesolevaga SERENDA INVEST OÜ 2006.a. majandusaasta aruande ja osanike nimekirja kooskõlas äriseadustiku § 179 lg 4.

Austusega



Andrei Korobeinik

SERENDA INVEST OÜ juhatuse liige

Serenda Invest OÜ osanike otsus

Registrikood: 11225469

Aadress: Pärnu mnt 69-A, Tallinn

Käesolev otsus on vastu võetud 29. juunil 2007.a.

Serenda Invest OÜ (edaspidi „Osaühing”) osakapitali suurus otsuse vastuvõtmise kuupäeva seisuga on 50 000 krooni.

Osaühingu osanikud on alljärgnevalt:

Nr	Osanik	Osa nimiväärtus	Hääle arv
1	AS EMT	25 500 krooni	255
2	Serenda Estonia OÜ	24 500 krooni	245

Otsused:

1. Majandusaasta aruande kinnitamine

Olles tutvunud osaühingu 2006.a raamatupidamise aastaaruande ja tegevusaruandega (majandusaasta aruanne), audiitori järeldusotsuse ja kasumi jaotamise ettepanekuga, kinnitada juhatuse poolt koostatud 2006.a majandusaasta aruanne.

2. Kasumi jaotamine

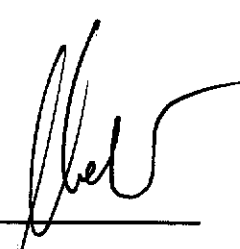
2.1. Kinnitatud raamatupidamise aastaaruande alusel katta aruandeaastal tekkinud puhaskahjum 65 792 753 krooni ülekursi arvelt.

3. Audiitori valimine

Valida osaühingu audiitoriks 2007.a. majandusaastaks AS PricewaterhouseCoopers (registrikood 10142876). Audiitorile tasumine toimub esitatud arvete alusel.

Kõik osaühingu osanikud on otsustega nõus.

Osanike allkirjad:


Valdo Kalm
AS EMT juhatuse esimees/peadirektor
Osaniku seadusjärgne esindaja


Andrei Korobeinik
Serenda Estonia OÜ juhatuse liige
Osaniku seadusjärgne esindaja