

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Serenest

registrikood: 10888386

tänavatalu nimi, Lydia Koidula 1

küla/alev/alevik/linn: Kuressaare linn

postisihthnumber: 93814

maakond: Saare maakond

telefon: 3725022777

e-posti aadress: sannax@gmail.com

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Materiaalne põhivara	15
Lisa 7 Laenukohustused	16
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 9 Müügitulu	18
Lisa 10 Tööjõukulud	19
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 12 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Osaühing Serenest põhitegevusalaks olid tehingud kinnisvaraga ja muude teenuste osutamine. 2009.aastal oli OÜ Serenest müügitulu 128 200 krooni. Osaühingu juhatuse on üheliikmeline. Juhatuse liige on osaühingu palgaline töötaja. Juhatuse liikmele maksti töötasu 54035 krooni, millelt tasuti sotsiaalmaksu 17826 krooni. Osaühingul on juhatuse liikmele lisaks üks töötaja, kellele maksti 2009.a. palka 54 921 krooni, millele lisandusid sotsiaalmaksud 18658 krooni. Osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

2010.a. kavatab Osaühing Serenest jätkata sama tegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel esitatud Serenest OÜ 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas

teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab Serenest OÜ finantsseisundit ja majandustulemusi õigesti ja õiglaselt;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani 30.04.2010, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud.

Juhatuse hinnangul on Osaühing Serenest jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	211 624	273 490
Finantsinvesteeringud	384 097	527 371
Nõuded ja ettemaksed	2 260 730	2 345 457
Varud	1 386 574	1 386 574
Kokku käibevara	4 243 025	4 532 892
Põhivara		
Materiaalne põhivara	36 259	68 551
Kokku põhivara	36 259	68 551
Kokku varad	4 279 284	4 601 443
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	257 902	2 206 602
Võlad ja ettemaksed	241 897	189 008
Kokku lühiajalised kohustused	499 799	2 395 610
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 932 410	372 455
Kokku pikaajalised kohustused	1 932 410	372 455
Kokku kohustused	2 432 209	2 768 065
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000
Ülekurss	544 100	544 100
Kohustuslik reservkapital	8 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 201 278	1 469 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 697	-264 232
Kokku omakapital	1 847 075	1 833 378
Kokku kohustused ja omakapital	4 279 284	4 601 443

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	128 200	1 045 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-514 820
Mitmesugused tegevuskulud	-96 930	-121 121
Tööjõukulud	-145 440	-146 040
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-32 292	-33 032
Muud ärikulud	-3 690	-8 426
Ärikasum (-kahjum)	-150 152	221 561
Finantstulud ja -kulud	163 849	-485 793
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 697	-264 232
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 697	-264 232

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-150 152	221 561
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	32 292	33 032
Kokku korrigeerimised	32 292	33 032
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	84 727	471 841
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	310 791	40 358
Kokku rahavood äritegevusest	277 658	766 792
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-16 534
Laekunud intressid	131 331	207 761
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-4 628	
Muud laekumised investeerimistegevusest	146 049	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	272 752	191 227
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 559 955	331 150
Saadud laenude tagasimaksed	-2 206 602	-843 720
Makstud intressid	-111 678	-159 603
Muud laekumised finantseerimistegevusest	190 457	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-44 408	-533 951
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-612 276	-1 206 124
Kokku rahavood	-61 866	-248 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	273 490	521 595
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-61 866	-248 105
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	211 624	273 490

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	80 000	544 100	4 000	1 469 510	2 097 610
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				-264 232	-264 232
31.12.2008	80 000	544 100	4 000	1 205 278	1 833 378
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				13 697	13 697
Muud muutused omakapitalis			4 000	-4 000	
31.12.2009	80 000	544 100	8 000	1 214 975	1 847 075

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ARVESTUSPRINTSIIBID JA HINDAMISALUSED

Nõuded ostjate vastu

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud igat nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatele saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millele varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Inventari ja transpordi amortiseeritakse 20% aastas lineaarse meetodi alusel.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist.

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt residendist füüsilistele isikutele ja mitteresidentidele välja makstavaid dividende (21/79 netodividendina väljamakstud summat). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab ning kuidas on ettevõtte aktsiad dividendide väljamaksmise kuupäeval jagunenud residendist äriühingute, residendist füüsiliste isikute ja mitteresidentide vahel.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse "Eelmiste perioodide jaotamata kasumi" vähendamisenä dividendide väljakuulutamise hetkel.

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisest saadud tulu kajastatakse kasumiaruandes proportsionaalselt sellega seonduvate kuludega. Tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit, st. saadud toetusi ja kompenseeritavat kulu kajastatakse kasumiaruandes eraldi ridadel. Sihtfinantseerimisega seotud tulud kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud".

Rendiarvestus

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit).

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	171 683	178 555
Arvelduskontod	39 941	94 935
Kokku raha	211 624	273 490

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku	
	Aksiad ja osad		
31.12.2007	852 967	852 967	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-325 596	-325 596	
31.12.2008	527 371	527 371	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-143 274	-143 274	
31.12.2009	384 097	384 097	

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 997	48 850
Intressinõuded	102 770	63 452
Laenu nõuded	2 155 963	2 233 155
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 260 730	2 345 457

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 465		7 903
Üksikisiku tulumaks		1 860	1 860
Sotsiaalmaks		5 978	6 032
Kohustuslik kogumispension			366
Töötuskindlustusmaksed		386	84
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 465	8 224	16 245

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid		
31.12.2007				
Soetusmaksumus	56 610	49 576	106 186	106 186
Akumuleeritud kulum	-21 225	-34 564	-55 789	-55 789
Jääkmaksumus	35 385	15 012	50 397	50 397
Ostud ja parendused		51 186	51 186	51 186
Muud ostud ja parendused		51 186	51 186	51 186
Amortisatsioonikulu	-16 980	-16 052	-33 032	-33 032
31.12.2008				
Soetusmaksumus	56 610	100 762	157 372	157 372
Akumuleeritud kulum	-38 205	-50 616	-88 821	-88 821
Jääkmaksumus	18 405	50 146	68 551	68 551
Amortisatsioonikulu	-16 980	-15 312	-32 292	-32 292
31.12.2009				
Jääkmaksumus	1 425	34 834	36 259	36 259

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Eraisikutelt	257 902	257 902		
Lühiajalised laenud kokku	257 902	257 902		
Pikaajalised laenud				
SEB	163 325			163 325
Saare Maavalitsus	101 585			101 585
Linnasoojus AS	1 667 500			1 667 500
Pikaajalised laenud kokku	1 932 410			1 932 410
Laenukohustused kokku	2 190 312	257 902		1 932 410
	31.12.2008	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Linnasoojus AS	1 667 500	1 667 500		
Eraisikutelt	539 102		539 102	
Lühiajalised laenud kokku	2 206 602	1 667 500	539 102	
Pikaajalised laenud				
SEB	268 450		268 450	
Saare Maavalitsus	104 005		104 005	
Pikaajalised laenud kokku	372 455		372 455	
Laenukohustused kokku	2 579 057	1 667 500	911 557	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	8 806	3 237
Võlad töövõtjatele	8 000	8 000
Maksuvõlad	6 759	16 245
Intressivõlad	218 332	161 525
Kokku võlad ja ettemaksed	241 897	189 007

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	128 200	1 045 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	128 200	1 045 000
Kokku müügitulu	128 200	1 045 000
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Tehingud kinnisvaraga	128 200	0
Enda kinnisvara müük	0	1 045 000
Kokku müügitulu	128 200	1 045 000

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	108 956	109 680
Sotsiaalmaksud	36 484	36 360
Kokku tööjõukulud	145 440	146 040

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	146 049	-508 118
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	146 049	-508 118
Intressitulud	129 478	183 654
Intressikulud	-111 678	-161 329
Intressikulu laenudelt	-111 678	-161 329
Kokku finantstulud ja -kulud	163 849	-485 793

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmele maksti töötasu 54035 krooni, millelt tasuti sotsiaalmaksu 17826 krooni

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Serenest (registrikood: 10888386) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SANNIK	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 201 278
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 697
Kokku	1 214 975
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 214 975
Kokku	1 214 975
Kasum jätta jaotamata.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	128200	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Sannik	37003040212	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5022777
E-posti aadress	sannax@hot.ee