

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Serinus

registrikood: 11323947

tänava/talu nimi, Lõosilma

maja ja korteri number:

küla: Lemmetsa küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 88311

telefon: +372 56241259, +372 4464163

faks: +372 4464163

e-posti aadress: calendula@hot.ee, peeter@serinus.ee

Sisukord

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad tarnijatele	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Serinus on loodud 2007 aastal ja tema põhitegevusalaks on sanitaartehtnilised tööd ja torustike paigaldus.

Sama tegevust jätkatakse ka 2013 aastal.

2013 majandusaastaks ei ole

uurimis- ja arendustegevust planeeritud.

2012 aastal on ettevõtet suudetud hoida stabiilsena ja aasta lõpetati väikese kasumiga. OÜ Serinus juhatus koosneb neljast liikmest. Juhatuse liikmetasusid maksti 2012 aastal välja 10440 eurot.

Ettevõttes töötas ka üks tööline.

Raamatupidamise aruande koostamisperioodil ei toimunud olulisi sündmusi mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmise majandusaasta tulemusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Käesolevaga OÜ SERINUS juhataja deklareerib oma vastutust 2012.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga,

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ SERINUS finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid,

OÜ SERINUS on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	28 793	20 849
Nõuded ja ettemaksed	15 676	56 470
Varud	11 261	10 152
Kokku käibevara	55 730	87 471
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 446	13 532
Kokku põhivara	11 446	13 532
Kokku varad	67 176	101 003
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 977	14 038
Võlad ja ettemaksed	18 312	39 785
Kokku lühiajalised kohustused	20 289	53 823
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	1 535
Kokku pikaajalised kohustused	0	1 535
Kokku kohustused	20 289	55 358
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 620	2 620
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 769	3 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 242	38 846
Kokku omakapital	46 887	45 645
Kokku kohustused ja omakapital	67 176	101 003

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	269 149	287 713
Muud äritulud	1	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-204 509	-188 347
Mitmesugused tegevuskulud	-41 645	-38 403
Tööjõukulud	-17 269	-14 334
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 286	-5 270
Muud ärikulud	-69	-1 821
Ärikasum (kahjum)	1 372	39 540
Finantstulud ja -kulud	-130	-694
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 242	38 846
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 242	38 846

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 372	39 540
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 286	5 270
Kokku korrigeerimised	4 286	5 270
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	40 794	-54 814
Varude muutus	-1 109	1 098
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 534	39 367
Laekunud intressid	3	0
Makstud intressid	-133	-694
Kokku rahavood äritegevusest	11 679	29 767
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 200	-10 044
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 200	-10 044
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	2 051
Saadud laenude tagasimaksed	-1 535	-3 584
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-680
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 535	-2 213
Kokku rahavood	7 944	17 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 849	3 339
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 944	17 510
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 793	20 849

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 620	256	3 923	6 799
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 620	256	3 923	6 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 846	38 846
31.12.2011	2 620	256	42 769	45 645
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 620	256	42 769	45 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 242	1 242
31.12.2012	2 620	256	44 011	46 887

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Serinus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes, kui ei ole teisiti märgitud. Kasumiaruandes on kasutatud skeemi1.

Finantsvarad

Nõuded

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses. Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid nõudeid hinnatakse alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus.

Kui nõude tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Muud finantsvarad

Kasumid/kahjumid muudelt finantsvaradelt kajastatakse kasumiaruandes real finantstulu ja –kulu.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes, kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on mahaarvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude allahindlusi neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna ja kajastatakse kasumiaruandes real kaubad, toore, materjal ja teenused.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 00 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Seadmete amortisatsiooninorm on 20% st.amortiseeritakse 5 aasta jooksul

Muu inventar ja tööriistad 20% st.amortiseeritakse 5 aasta jooksul

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Masinate ja seadmetel võib kasulik eluiga olla ka suurem kui 5 aastat - vastavalt masina kulumisele ostul.

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid tehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara kajastatakse rentniku bilansis miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtte kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on äratoodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 21/76. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekkis edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendina.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruande kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	566	3 801
Arvelduskontod	28 227	17 048
Kokku raha	28 793	20 849

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 805	1 516	10 998
Üksikisiku tulumaks		177		195
Sotsiaalmaks				663
Kohustuslik kogumispension		575		40
Töötuskindlustusmaksed		35		36
Intress			3	
Ettemaksukonto jääk	90		836	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	90	2 592	2 355	11 932

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	11 242	10 142
Ettemaksed varude eest	19	10
Kokku varud	11 261	10 152

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2010				
Soetusmaksumus	11 591	9 132	20 723	20 723
Akumuleeritud kulum	-8 215	-3 750	-11 965	-11 965
Jääkmaksumus	3 376	5 382	8 758	8 758
Ostud ja parendused	5 208	4 836	10 044	10 044
Amortisatsioonikulu	-2 926	-2 344	-5 270	-5 270
31.12.2011				
Soetusmaksumus	16 799	13 968	30 767	30 767
Akumuleeritud kulum	-11 141	-6 094	-17 235	-17 235
Jääkmaksumus	5 658	7 874	13 532	13 532
Ostud ja parendused		2 200	2 200	2 200
Amortisatsioonikulu	-1 923	-2 363	-4 286	-4 286
31.12.2012				
Soetusmaksumus	16 799	16 168	32 967	32 967
Akumuleeritud kulum	-13 064	-8 457	-21 521	-21 521
Jääkmaksumus	3 735	7 711	11 446	11 446

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	7 056	18 312
Kokku võlad tarnijatele	7 056	18 312

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	765	1 009
Puhkusetasude kohustus	0	627
Võlad töövõtjatele		
Puhkuse kohustus		
Kokku võlad töövõtjatele	765	1 636

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 620	2 620
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	269 149	287 713
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	269 149	287 713
Kokku müügitulu	269 149	287 713
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Santehnilised tööd ja torustike paigaldus	269 149	287 713
Kauba müük		
Kokku müügitulu	269 149	287 713

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	773	488
Lähetuskulud	1 912	826
Telefon		
Mobiil	0	66
Seadmete rent	8 288	4 997
Tööriistad	3 387	5 042
Raamatupidamisteenus	3 300	2 350
Reklaam	505	1 866
Jooksev remont ja tehnohooldus	1 534	0
Kindlustusmaksed	241	340
Ostetud transportteenused	135	677
Panga teenused	303	258
Autokütus	19 640	18 935
Trükised	256	229
Büroo masinad ja olmetehnika	0	49
Andmeside	345	216
Muud	1 026	2 064
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 645	38 403

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	12 966	10 735
Sotsiaalmaksud	4 268	3 543
Töötuskindlustus	35	56
Kokku tööjõukulud	17 269	14 334
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 440	5 957

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2013

Osaühing Serinus (registrikood: 11323947) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER VIIK	Juhatuse liige	04.05.2013
Resolutsioon:	Allkirjastan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 769
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 242
Kokku	44 011
Jaotamine	
Dividendideks	41 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	41 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	269149	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülari Viik	38810074225	Eesti	10000 EEK
Peeter Viik	35901040270	Eesti	10600 EEK
Lea Viik	46201114213	Eesti	10400 EEK
Lauri Viik	38704064220	Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4464163
Faks	+372 4464163
Mobiiltelefon	+372 56241259
E-posti aadress	calendula@hotmail.ee
E-posti aadress	peeter@serinus.ee