

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Serenest

registrikood: 10888386

tänavatalu nimi, Lydia Koidula 1
maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93814

telefon: +372 5022777

e-posti aadress: sannax@gmail.com, sannax@hot.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 Varud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Serenest 2013.aastal oli müügitulu puudus. Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel liikmele tasu ei makstud. Osaühingul oli üks praktikant, kellele eest maksti 2013.a. sotsiaalmaksu 941 eurot, Osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte. 2014. aastal müügitulu puudus.

2015 aasta müügitulu 2060 eurot saadi juhtimiskonsultatsioonide osutamisest. Osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 968	22 251	2
Finantsinvesteeringud	78 400	78 400	
Nõuded ja ettemaksed	570 523	876 469	
Varud	72 232	72 232	3
Kokku käibevara	744 123	1 049 352	
Kokku varad	744 123	1 049 352	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	396 000	391 376	4
Võlad ja ettemaksed	35 786	342 956	5
Kokku lühiajalised kohustused	431 786	734 332	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	180 215	176 681	4
Kokku pikaajalised kohustused	180 215	176 681	
Kokku kohustused	612 001	911 013	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Ülekurss	34 774	34 774	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 941	101 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 217	-4 019	
Kokku omakapital	132 122	138 339	
Kokku kohustused ja omakapital	744 123	1 049 352	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	2 060	0	6
Mitmesugused tegevuskulud	-1 958	-2 017	
Muud ärikulud	-102	-141	
Kokku ärikasum (-kahjum)	0	-2 158	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 217	-1 861	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 217	-4 019	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 217	-4 019	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	0	-2 158	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	305 946	-238 316	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-307 170	-20	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 224	-240 494	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	911	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	911	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	303 172	
Saadud laenude tagasimaksed	8 158	-55 200	
Makstud intressid	-6 217	-2 772	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	-346	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 941	244 854	
Kokku rahavood	717	5 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 251	16 980	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	717	5 271	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 968	22 251	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	5 113	34 774	511	101 960	142 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-4 019	-4 019
31.12.2014	5 113	34 774	511	97 941	138 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-6 217	-6 217
31.12.2015	5 113	34 774	511	91 724	132 122

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SerenestOÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Serenest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha ja ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Materiaalne põhivara

Põhivarasid loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro kantakse 100%-liselt kuludesse.

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 (20/80 väljamakstud summalt). 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 maksmisega 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.

Rahavoo aruanne

Rahavoo aruanne on koostatud kaudselt 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	1 340	6 251
Kassa	21 628	16 000
Kokku raha	22 968	22 251

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	72 232	72 232
Kinnistud müügiks	72 232	72 232
Kokku varud	72 232	72 232

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Sunexpert OÜ	391 213	391 213			2
Lühiajalised laenud kokku	391 213	391 213			
Lühiajalised võlakirjad					
Eraisiku laenud	4 787	4 787			0
Lühiajalised võlakirjad kokku	4 787	4 787			
Pikaajalised laenud					
Linnasoojus AS	180 215			180 215	2%
Pikaajalised laenud kokku	180 215			180 215	
Laenukohustused kokku	576 215	396 000		180 215	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Eraisiku laenud	4 787	4 787			0
Sunexpert OÜ	386 589	386 589			2/0,5
Lühiajalised laenud kokku	391 376	391 376			
Pikaajalised laenud					
Linnasoojus AS	176 681			176 681	2/0,5
Pikaajalised laenud kokku	176 681			176 681	
Laenukohustused kokku	568 057	391 376		176 681	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	74	74
Maksuvõlad	-25	-25
Saadud ettemaksed	35 737	35 737
Kokku võlad ja ettemaksed	35 786	35 786
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 382	1 382
Maksuvõlad	-27	-27
Saadud ettemaksed	341 601	341 601
Kokku võlad ja ettemaksed	342 956	342 956

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 060	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 060	0
Kokku müügitulu	2 060	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vaba aja tegevus	2 060	0
Kokku müügitulu	2 060	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	391 213	386 588

2015	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 625

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	301 627	55 200
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Sotsiaalmaks	0	0

Juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Serenest (registrikood: 10888386) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SANNIK	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 217
Kokku	91 724
Katmine	
jaotamata kasumi arvelt	6 217
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	91 724
Kokku	97 941

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	2060	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Sannik	37003040212	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	5113 EUR

Sidevahendid

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