

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: **SERDNA & Ko OÜ**

registrikood: 10429263

tänava/talu nimi, Aia 17A/Uus 20A-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

e-posti aadress: serdna.serdna@gmail.com

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Serdna & Ko põhiline tegevus aastal 2015 a. oli kohandumine kinnisvara hoolduse ja haldamise tegevusele ning teenuste ja kaupade vahendamisele. Äritegevuse ümberkorraldamine jätkub.

Serdna & Ko OÜ-s ei töötanud 2015 a. ühtegi inimest.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	103 455	58 120
Finantsinvesteeringud	657	518
Nõuded ja ettemaksed	41 270	31 635
Kokku käibevara	145 382	90 273
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	160	160
Nõuded ja ettemaksed	0	80 000
Materiaalne põhivara	829 992	860 128
Kokku põhivara	830 152	940 288
Kokku varad	975 534	1 030 561
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	55 028	54 001
Võlad ja ettemaksed	1 719	2 990
Kokku lühiajalised kohustused	56 747	56 991
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	85 949	140 977
Kokku pikaajalised kohustused	85 949	140 977
Kokku kohustused	142 696	197 968
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 884	25 884
Kohustuslik reservkapital	2 588	2 588
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	804 121	793 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245	10 679
Kokku omakapital	832 838	832 593
Kokku kohustused ja omakapital	975 534	1 030 561

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	30 551	239 918
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-50 181	-230 707
Brutokasum (-kahjum)	-19 630	9 211
Üldhalduskulud	-4 550	-2 308
Muud äritulud	27 167	7 843
Muud ärikulud	-59	-20
Ärikasum (kahjum)	2 928	14 726
Intressikulud	-2 955	-3 993
Muud finantstulud ja -kulud	272	-54
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	245	10 679
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245	10 679

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 928	14 726
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 148	29 090
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-27 167	-7 600
Muud korrigeerimised	-54 000	-49 385
Kokku korrigeerimised	-79 019	-27 895
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 635	-19 035
Varude muutus	0	116 909
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 271	-10 022
Laekunud intressid	71	0
Makstud intressid	-2 955	-3 993
Laekunud dividendid	61	92
Kokku rahavood äritegevusest	-89 820	70 782
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-29 180
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	55 155	8 100
Antud laenud	0	-80 000
Antud laenude tagasimaksed	80 000	0
Laekunud intressid	0	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	135 155	-101 061
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-34 982
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-34 982
Kokku rahavood	45 335	-65 261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 120	123 381
Raha ja raha ekvivalentide muutus	45 335	-65 261
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	103 455	58 120

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	25 884	2 588	793 442	821 914
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	25 884	2 588	793 442	821 914
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	10 679	10 679
31.12.2014	25 884	2 588	804 121	832 593
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	25 884	2 588	804 121	832 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	245	245
31.12.2015	25 884	2 588	804 366	832 838

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Serdna & Ko 2015.a. aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Rahana kajastatakse nii kassas olevat sularaha kui nõudmiseni hoiuseid pankades ja arveldusarvel olevat raha. Serdna & Ko ei arvelda sularahas, nõudmiseni hoiused osahingul momendil ei ole.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali instrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses (börsi hinnas).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte igapäevase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ebatõenäoliselt laekumata nõudeid osahingul ei ole. Nõuete tekkimisel kajastatakse laekumises ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühiajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest või muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ning ettenähtud seisundisse. Varude otsekulud võivad sisaldada lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud hinnalisandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulud sisaldavad otseselt toodete valmistamisega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata tootmise ja toodangu ladustamisega seotud vältimatuid kulutusi, transpordikulud, kulutusi tööliste palgale ja muud).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis soetusmaksumuses.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused, välja arvatud sellised bioloogilised varad, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav.

Bioloogilisest varast põllumajandusliku toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse põllumajandustoodangu tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügilukulused. Selliselt leitud väärtust loetakse ühtlasi põllumajandusliku toodangu soetusmaksumuseks tema edasise kajastamise varuna, lähtudes juhendist RTJ 14 "Varud". Müügilukuluste hulka ei loeta vara turustamisele tekkivat transpordi- ja muid kulutusi, kuid sellised kulutused võetakse arvesse õiglase väärtuse hindamisel. Aktiivse turu olemasolul on bioloogilise vara õiglase väärtuse parimaks indikaatoriks tema turuväärtus. Turuväärtuseks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada aktiivsel turul vara müümisel või ostja ostmisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 25000.- eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid millede soetusmaksumus on alla 25000.- euro, kajastatakse väheväärtusliku (kiiresti kuluv või moraalselt vananev vara) inventarina ja kantakse jooksvalt kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis

tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust ja kindlust üle algse taseme, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutusi, mida tehakse eesmärgiga tagada ja säilitada varaobjekti korrasolekut ja ökonoomsemat kasutamist võimalikult suurema tulu teenimise eesmärgil tulevikus, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel vaadatakse masina kasutamise sagedust ja kulumist. Amortisatsiooni arvestatakse kord aastas ja aasta amortisatsioonimäärad on alljärgnevad:

ehitised 0-20%
 korterid 0-20%
 masinad ja seadmed 0-20%

Hoonetelt, ehitistelt, masinatelt ja seadmetelt, milliseid mõjuvatel põhjustel (näiteks seoses tootmismahutude vähenemisega) on vajalik säilitada tulevaste perioodide tootmisvajaduste tarbeks tuleviku tulu teenimise eesmärgil, amortisatsiooni ei arvestata ja nad konserveeritakse.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 25 000.-

Rendid

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, vastavalt sõlmitud lepingutele.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele ning muud lühiajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine korrigeerimine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks. Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse võetud dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstud netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.-ndaks kuupäevaks.

Sihtfinantseerimine

Kajastatakse tegelike summade laekumisenä.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulud on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava summa laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtutakse valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Serdna & Ko OÜ juhatuse liikmele, prokuristile ja nõukogu liikmetele pole makstud palka, kompensatsioone ega tehtud muid soodustusi.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	0	1 235
Sotsiaalmaksud	0	420
Kokku tööjõukulud	0	1 655

Seoses äritegevuse ümberkorraldamisega ei tööta osaühingus ühtegi inimest. Ümberkorralduste vormistamisel kasutatakse teenuseosutajate

abi.

Lisa 3 Seotud osapooled (eurodes)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

SERDNA & Ko OÜ (registrikood: 10429263) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARE OOPKAUP	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	804 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245
Kokku	804 366
Jaotamine	
Kokku	804 366

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	804 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	245
Kokku	804 366
Jaotamine	
Kokku	804 366

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	30551	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mare Oopkaup	44011110274	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	serdna.serdna@gmail.com