

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Sergerex

registrikood: 10230089

tänavanimi, maja ja korteri number: Kappeli 5-4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10115

telefon: +372 5035943

e-posti aadress: arne@romanov.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Müügitulu	13
Lisa 7 Tööjõukulud	14
Lisa 8 Tulumaks	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Sergerex (edaspidi ka kui "Ettevõte") peamiseks tegevusalaks on kinnisvara haldamine, hoolduse ja remonditööde organiseerimine ning juhtimiskonsultatsioonide osutamine.

Majandusaastal oli Ettevõttes keskmiselt 3 töötajat, kellele arvestati töötasu kokku summas 20 914 eurot. Sealhulgas juhatuse liikme tasu summas 7 554 eurot. 2014. aastal oli Ettevõttes keskmiselt 3 töötajat, kellele arvestati töötasu kokku summas 20 422 eurot (sealhulgas juhatuse liikme tasu 6 998 eurot).

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh EUR)	177	134
Tulu kasv	32%	-18%
Puhaskasum (tuh EUR)	22	16
Kasumi kasv	35%	800%
Puhasrentaablus	12%	12%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,41	2,47
ROA	18,2%	14,9%
ROE	21,8%	17,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu 2015} - \text{müügitulu 2014}) / \text{müügitulu 2014} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2015} - \text{puhaskasum 2014}) / \text{puhaskasum 2014} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Kuna ettevõtte on jõudnud oma soovitava tasemele, planeerib Ettevõtte 2016. aastal jätkata olemasolevate klientide teenindamist samadel tegevusaladel, kindlustada oma turupositsiooni läbi osutatava teenuse kvaliteedi parandamise ning suurendada rentaablust.

Arne Romanov

OÜ Sergerex juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 124	16 999	
Nõuded ja ettemaksed	51 949	39 370	2
Kokku käibevara	68 073	56 369	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 300	
Materiaalne põhivara	51 726	58 196	4
Kokku põhivara	51 726	59 496	
Kokku varad	119 799	115 865	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 975	22 816	5
Kokku lühiajalised kohustused	19 975	22 816	
Kokku kohustused	19 975	22 816	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600	
Kohustuslik reservkapital	260	260	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 189	74 070	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 775	16 119	
Kokku omakapital	99 824	93 049	
Kokku kohustused ja omakapital	119 799	115 865	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	177 118	133 853	6
Muud äritulud	4 357	3 012	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 586	-35 007	
Mitmesugused tegevuskulud	-41 185	-38 797	
Tööjõukulud	-30 598	-27 293	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-16 582	-15 616	4
Muud ärikulud	0	-48	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 524	20 104	
Muud finantstulud ja -kulud	1	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 525	20 106	
Tulumaks	-3 750	-3 987	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 775	16 119	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 524	20 104	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16 582	15 616	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-2 010	-2 968	
Kokku korrigeerimised	14 572	12 648	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 579	-10 093	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 841	4 189	5
Kokku rahavood äritegevusest	24 676	26 848	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-19 135	-24 829	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	11 033	9 589	4
Laekunud sidusettevõtjate müügist	1 300	0	
Laekunud intressid	1	2	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 801	-15 238	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-15 000	-17 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 750	-3 589	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 750	-21 089	
Kokku rahavood	-875	-9 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 999	26 478	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-875	-9 479	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 124	16 999	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 600	260	89 070	91 930
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	16 119	16 119
Makstud dividendid	0	0	-15 000	-15 000
31.12.2014	2 600	260	90 189	93 049
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	21 775	21 775
Makstud dividendid	0	0	-15 000	-15 000
31.12.2015	2 600	260	96 964	99 824

Seisuga 31.12.2015 koosneb Sergerex OÜ osakapital kahest osast ning ühe osa nimiväärtus on 1 300 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sergerex (edaspidi ka "Ettevõtte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode, lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) ja rahaturufondi osakute saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud ja materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuses.

Soetusmaksumust korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdiseväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtjani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 639 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- arvutustehnika ja muu inventar – 40 % aastas;
- masinad ja seadmed – 20 % aastas;
- transpordivahendid – 10 % aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
arvutustehnika ja muu inventar	2,5 aastat
masinad ja seadmed	5 aastat
transpordivahendid	10 aastat

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rendileandjana

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogiliselt muule bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendimaksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult laekuvad.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna

ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest.

Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st. müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ja materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Finantsvarad

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtus; ja
- bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	31 440	31 440
Ostjatelt laekumata arved	31 440	31 440
Muud nõuded	14 763	14 763
Laenunõuded	1 598	1 598
Intressinõuded	117	117
Viitlaekumised	13 048	13 048
Ettemaksed	5 746	5 746
Muud makstud ettemaksed	5 746	5 746
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 949	51 949
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 711	26 711
Ostjatelt laekumata arved	26 711	26 711
Muud nõuded	8 575	8 575
Laenunõuded	1 598	1 598
Intressinõuded	117	117
Viitlaekumised	6 860	6 860
Ettemaksed	4 084	4 084
Muud makstud ettemaksed	4 084	4 084
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 370	39 370

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	660	1 765
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	273	2 243
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	933	4 008

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	112 768	4 722	16 985	134 475	134 475
Akumuleeritud kulum	-67 128	-4 412	-7 331	-78 871	-78 871
Jääkmaksumus	45 640	310	9 654	55 604	55 604
Ostud ja parendused	24 829	0	0	24 829	24 829
Amortisatsioonikulu	-14 744	-310	-562	-15 616	-15 616
Müügid	-6 621	0	0	-6 621	-6 621
31.12.2014					
Soetusmaksumus	104 492	4 722	16 985	126 199	126 199
Akumuleeritud kulum	-55 388	-4 722	-7 893	-68 003	-68 003
Jääkmaksumus	49 104	0	9 092	58 196	58 196
Ostud ja parendused	0	0	19 135	19 135	19 135
Muud ostud ja parendused	0	0	19 135	19 135	19 135
Amortisatsioonikulu	-14 744	0	-1 838	-16 582	-16 582
Müügid			-9 023	-9 023	-9 023
31.12.2015					
Soetusmaksumus	95 317	4 722	25 905	125 944	125 944
Akumuleeritud kulum	-60 957	-4 722	-8 539	-74 218	-74 218
Jääkmaksumus	34 360	0	17 366	51 726	51 726

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	11 033	9 589
Transpordivahendid	3 333	9 589
Muud masinad ja seadmed	7 700	0
Kokku	11 033	9 589

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 097	8 097
Võlad töövõtjatele	635	635
Maksuvõlad	933	933
Muud võlad	2 639	2 639
Dividendivõlad	2 639	2 639
Saadud ettemaksed	7 671	7 671
Muud saadud ettemaksed	7 671	7 671
Kokku võlad ja ettemaksed	19 975	19 975
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 245	6 245
Võlad töövõtjatele	2 253	2 253
Maksuvõlad	4 008	4 008
Muud võlad	2 639	2 639
Dividendivõlad	2 639	2 639
Saadud ettemaksed	7 671	7 671
Muud saadud ettemaksed	7 671	7 671
Kokku võlad ja ettemaksed	22 816	22 816

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	177 118	133 853
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	177 118	133 853
Kokku müügitulu	177 118	133 853
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara haldusteenus	135 299	91 786
Juhtimiskonsultatsioon	41 819	42 067
Kokku müügitulu	177 118	133 853

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 914	20 422
Sotsiaalmaksud	7 684	6 871
Kokku tööjõukulud	28 598	27 293
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 8 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	15 000	3 750	15 000	3 987
Eesti	15 000	3 750	15 000	3 987
Kokku	15 000	3 750	15 000	3 987

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 20/80 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 96 964 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 24 241 eurot.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 683	6 006

2015	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 819

2014	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 067

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 554	6 998

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Osaühing Sergerex (registrikood: 10230089) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE ROMANOV	Juhatuse liige	05.07.2016
GERT ROMANOV	Juhatuse liige	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 775
Kokku	96 964
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 964
Kokku	96 964

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 775
Kokku	96 964
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	81 964
Kokku	96 964

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	135299	76.39%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	41819	23.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Romanov	34702080250		1300 EUR
Gert Romanov	37010170250		1300 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035943
E-posti aadress	arne@romanov.ee