

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osühing Serenest

registrikood: 10888386

tänava/talu nimi, L. Koidula tn 1

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihnumber: 93814

telefon: +372 5022777

e-posti aadress: sannax@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Varud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

Osaühing Serenest 2017.aastal oli müügitulu 2 102€. Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele maksti tasu 4 260€, millelt tasuti sotsiaalmakse 1 440€.

2017 aastal saadi müügitulu 2 102€ spordiürituste korraldamisest.

Osaühig on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	112 946	76 046	2
Finantsinvesteeringud	77 930	77 410	
Nõuded ja ettemaksed	458 855	481 321	
Varud	72 232	72 232	3
Kokku käibevarad	721 963	707 009	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 560	22 000	4
Kokku põhivarad	21 560	22 000	
Kokku varad	743 523	729 009	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	427 603	389 161	5
Võlad ja ettemaksed	885	59	6
Kokku lühiajalised kohustised	428 488	389 220	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	168 819	183 819	5
Kokku pikaajalised kohustised	168 819	183 819	
Kokku kohustised	597 307	573 039	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Ülekurss	34 774	34 774	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 572	91 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 754	23 848	
Kokku omakapital	146 216	155 970	
Kokku kohustised ja omakapital	743 523	729 009	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 102	6 386	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 021	-3 880	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 973	-8 220	
Tööjõukulud	-5 700	0	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-440	0	
Muud ärikulud	-66	0	
Ärikasum (kahjum)	-9 098	-5 714	
Intressitulud	2 635	2 162	
Intressikulud	-3 291	-7 572	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 754	-11 124	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 754	-11 124	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SerenestOÜ 2017. 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 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 aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	13 489	15 900
Kassa	99 457	60 146
Kokku raha	112 946	76 046

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	72 232	72 232
Kinnistud müügiks	72 232	72 232
Kokku varud	72 232	72 232

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
Ostud ja parendused	22 000	22 000
31.12.2016		
Soetusmaksumus	22 000	22 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	22 000	22 000
Amortisatsioonikulu	-440	-440
31.12.2017		
Soetusmaksumus	22 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-440	-440
Jääkmaksumus	21 560	21 560

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Sunexpert OÜ	427 603	427 603			2%
Lühiajalised laenud kokku	427 603	427 603			
Pikaajalised laenud					
Linnasoojus AS	168 819			168 819	
Pikaajalised laenud kokku	168 819			168 819	
Laenukohustised kokku	596 422	427 603		168 819	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Sunexpert OÜ	389 161	389 161			2%
Lühiajalised laenud kokku	389 161	389 161			
Pikaajalised laenud					
Linnasoojus AS	183 819			183 819	2%
Pikaajalised laenud kokku	183 819			183 819	
Laenukohustised kokku	572 980	389 161		183 819	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	557	557
Maksuvõlad	183	183
Muud võlad	145	145
Muud viitvõlad	145	145
Kokku võlad ja ettemaksed	885	885

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	142	142
Maksuvõlad	-83	-83
Kokku võlad ja ettemaksed	59	59

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 102	6 386
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 102	6 386
Kokku müügitulu	2 102	6 386
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vaba aja tegevus	2 102	6 386
Kokku müügitulu	2 102	6 386

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 260	0
Sotsiaalmaksud	1 440	0
Kokku tööjõukulud	5 700	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	430 979	427 602	504 457	389 161

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	4 260	0
Sotsiaalmaks	1 440	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Osaühing Serenest (registrikood: 10888386) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SANNIK	Juhatuse liige	09.08.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-9 754
Kokku	105 818
Katmine	
jaotamata kasumi arvelt	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	105 818
Kokku	105 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	2102	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 (Lihtomand)

Sidevahendid

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