

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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

postisihthnumber: 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. Juhatusel liikmele maksti tasu 4 260€, millelt tasuti sotsiaalmakse 1 440€.

2017 aastal saadi müügitulu 2 102€ spordiürituste korraldamisest.

2018 aasta müügitulu oli 3 405€ spordiürituste korraldamisest.

Osaühingu Redstorm osade müügist saadi kasumit 208 049€.

Osaühing on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	284 029	112 946	2
Finantsinvesteeringud	24 738	77 930	
Nõuded ja ettemaksed	501 462	458 855	
Varud	148 899	72 232	3
Kokku käibevarad	959 128	721 963	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 090	21 560	4
Kokku põhivarad	27 090	21 560	
Kokku varad	986 218	743 523	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	427 603	5
Võlad ja ettemaksed	2 374	885	6
Kokku lühiajalised kohustised	2 374	428 488	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	647 216	168 819	5
Kokku pikaajalised kohustised	647 216	168 819	
Kokku kohustised	649 590	597 307	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Ülekurss	34 774	34 774	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 818	115 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 412	-9 754	
Kokku omakapital	336 628	146 216	
Kokku kohustised ja omakapital	986 218	743 523	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	3 405	2 102	7
Muud äritulud	208 049	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-1 021	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 103	-3 973	
Tööjõukulud	-8 081	-5 700	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-440	
Muud ärikulud	-91	-66	
Ärikasum (kahjum)	191 179	-9 098	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	953	0	
Intressitulud	4 574	2 635	
Intressikulud	-6 294	-3 291	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	190 412	-9 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 412	-9 754	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SerenestOÜ 2018.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)

	31.12.2018	31.12.2017
Pank	178 553	13 489
Kassa	105 476	99 457
Kokku raha	284 029	112 946

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal		72 232
Kinnistud müügiks		72 232
Kokku varud		72 232

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
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
Ostud ja parendused	5 530	5 530
31.12.2018		
Soetusmaksumus	27 530	27 530
Akumuleeritud kulum	-440	-440
Jääkmaksumus	27 090	27 090

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Linnasoojus AS	183 819			183 819	2%
Meditiinilised Ekspertiisid OÜ	25 000			25 000	2%
Sunexpert OÜ	438 397			438 397	2%
Pikaajalised laenud kokku	647 216			647 216	
Laenukohustised kokku	647 216			647 216	
	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	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 981	1 981
Maksuvõlad	393	393
Kokku võlad ja ettemaksed	2 374	2 374
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 405	2 102
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 405	2 102
Kokku müügitulu	3 405	2 102
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vaba aja tegevus	3 405	2 102
Kokku müügitulu	3 405	2 102

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	6 040	4 260
Sotsiaalmaksud	2 042	1 440
Kokku tööjõukulud	8 082	5 700
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	449 618	438 397	430 979	427 602

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 040	4 260
Sotsiaalmaks	2 042	1 440

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 09.08.2019

Osaühing Serenest (registrikood: 10888386) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT SANNIK	Juhatuse liige	09.08.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	105 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	190 412
Kokku	296 230
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	296 230
Kokku	296 230

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	3405	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