

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 10.03.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Serenity Platform OÜ

registrikood: 16457687

tänava/talu nimi, Katusepapi tn 6
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11412

e-posti aadress: info@serenityplatform.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Serenity on Eestis loodud digiplatvorm, mille kaudu saavad usaldusväärse erialase väljaõppega spetsialistid ja vaimse tervise terapeutid oma teenuseid inimestele pakkuda. Teenuseks võib olla personaalne sessioon või kuni 12 osalejaga grupisessioon. Serenity eesmärk on suurendada kvaliteetse vaimse tervise abi kättesaadavust, muutes selle klientidele mugavaks ja taskukohaseks. Serenity lähtub arvamusest, et igaüks väärib juurdepääsu oma vaimse tervise ja heaolu parandamise tööriistadele.

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	10.03.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	49 860	2 500
Nõuded ja ettemaksed	27 627	0
Varud	28 100	0
Kokku käibevarad	105 587	2 500
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	2 959	0
Immateriaalsed põhivarad	297 577	0
Kokku põhivarad	300 536	0
Kokku varad	406 123	2 500
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	73 848	0
Kokku lühiajalised kohustised	73 848	0
Kokku kohustised	73 848	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Muu omakapital	360 000	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 225	0
Kokku omakapital	332 275	2 500
Kokku kohustised ja omakapital	406 123	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	10.03.2022 - 31.12.2022
Muud äritulud	2
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	297 577
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307 822
Mitmesugused tegevuskulud	-19 628
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-312
Muud ärikulud	-47
Ärikasum (kahjum)	-30 230
Intressitulud	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-30 225
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 225

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	10.03.2022 - 31.12.2022	10.03.2022 - 10.03.2022
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-323 694	0
Laekunud intressid	5	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-28	0
Muud rahavood äritegevusest	18 180	0
Kokku rahavood äritegevusest	-305 537	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 003	0
Antud laenud	-3 100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 103	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	360 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	360 000	0
Kokku rahavood	47 360	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 360	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	49 860	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
10.03.2022	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 10.03.2022	2 500			2 500
10.03.2022	2 500			2 500
Korrigeeritud saldo 10.03.2022	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-30 225	-30 225
Muud muutused omakapitalis		360 000		360 000
31.12.2022	2 500	360 000	-30 225	332 275

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumised ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanga noteeringut euro suhtes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest. Üldjuhul

kantakse uurimis- ja arenguväljaminekud kuludesse. Erandiks on arenguväljaminekud, mis on identifitseeritavad ja mis tõenäoliselt osalevad tulu genereerimisel järgmistel perioodidel.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstud dividende ja kasumieraldisi. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Serenity Platform OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) Serenity Platform OÜ-le tütar- ja sidusettevõtjad;
- c) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- d) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- e) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	10.03.2022
Arvelduskontod	49 860	2 500
Kokku raha	49 860	2 500

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 658	19 658
Laenunõuded	3 100	3 100
Muud nõuded ja ettemaksed	4 869	4 869
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 627	27 627
	10.03.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Laenunõuded		0
Muud nõuded ja ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		10.03.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 000		0
Käibemaks	8 532		0	
Ettemaksukonto jääk	11 126		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	19 658	1 000		

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
Ostud ja parendused	3 271	3 271
Muud ostud ja parendused	3 271	3 271
Amortisatsioonikulu	-312	-312
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 271	3 271
Akumuleeritud kulum	-312	-312
Jääkmaksumus	2 959	2 959

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arenguväljaminekud	
Ostud ja parendused	297 577	297 577
31.12.2022		
Soetusmaksumus	297 577	297 577
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	297 577	297 577

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	10.03.2022 - 31.12.2022	10.03.2022 - 10.03.2022
Kasutusrendikulu	430	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72 848	72 848
Maksuvõlad	1 000	1 000
Kokku võlad ja ettemaksed	73 848	73 848
	10.03.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	0	0
Maksuvõlad		0
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	10.03.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1250 eurot		

1250 eurot

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	10.03.2022 - 31.12.2022	10.03.2022 - 10.03.2022
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	2	0

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	10.03.2022 - 31.12.2022	10.03.2022 - 10.03.2022
Tooraine ja materjal	10 198	0
Alltöövõtutööd	297 577	0
Transpordikulud	47	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	307 822	0

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	10.03.2022 - 31.12.2022	10.03.2022 - 10.03.2022
Üür ja rent	430	0
Energia	191	0
Kütus	191	0
Mitmesugused bürookulud	2 716	0
Lähetuskulud	975	0
Muud	15 316	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 628	0

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	10.03.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 350	1 250
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 350	1 250
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 250	1 250
Kokku võlad ja ettemaksed	1 250	1 250

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.08.2023

Serenity Platform OÜ (registrikood: 16457687) 10.03.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO VAIK	Juhatuse liige	10.08.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	
RIVO KÜTT	Sisestaja	10.08.2023
Resolutsioon:	Kinnitan	

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-30 225
Kokku	-30 225
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-30 225
Kokku	-30 225

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Vaik	38908050338	Põhja-Tallinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Arjan Peter van der Kooij	07.10.1971	Araabia Ühendemiraadid	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@serenityplatform.com