

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Serenity Platform OÜ

registrikood: 16457687

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,
Pagari tn 1-35

postisihthnumber: 10133

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

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 väärrib juurdepääsu oma vaimse tervise ja heaolu parandamise tööriistadele.

Järgmisel majandusaastal jätkab ettevõtte samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 209	49 860	2
Nõuded ja ettemaksed	30 093	22 796	3
Varud	0	26 226	
Kokku käibevarad	40 302	98 882	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	2 966	5
Immateriaalsed põhivarad	596 787	297 577	6
Kokku põhivarad	596 787	300 543	
Kokku varad	637 089	399 425	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	4 915	73 848	7
Kokku lühiajalised kohustised	4 915	73 848	
Kokku kohustised	4 915	73 848	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Muu omakapital	885 000	360 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 923	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 403	-36 923	
Kokku omakapital	632 174	325 577	
Kokku kohustised ja omakapital	637 089	399 425	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	10.03.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Muud äritulud	0	2	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	328 968	297 577	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-480 652	-309 858	9
Mitmesugused tegevuskulud	-31 130	-24 290	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-30 929	-312	5 ja 6
Muud ärikulud	-4 672	-47	
Ärikasum (kahjum)	-218 415	-36 928	
Intressitulud	12	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-218 403	-36 923	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 403	-36 923	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2023	10.03.2022 - 31.12.2022	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Muud äritegevuse tulude laekumised	-1	0	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-598 797	-328 525	
Laekunud intressid	12	5	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 227	-28	
Muud rahavood äritegevusest	35 650	23 011	
Kokku rahavood äritegevusest	-564 363	-305 537	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-4 588	-4 003	5
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	1 200	0	5
Antud laenud	0	-3 100	
Antud laenude tagasimaksed	3 100	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-288	-7 103	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	825 000	360 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-300 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	525 000	360 000	
Kokku rahavood	-39 651	47 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 860	2 500	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-39 651	47 360	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 209	49 860	2

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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-36 923	-36 923
Muud muutused omakapitalis		360 000		360 000
31.12.2022	2 500	360 000	-36 923	325 577
Korrigeeritud saldo 31.12.2022	2 500	360 000	-36 923	325 577
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-218 403	-218 403
Muud muutused omakapitalis		525 000		525 000
31.12.2023	2 500	885 000	-255 326	632 174

2023.a netovara taastamiseks muudeti omanike laenud 520 000 euro ulatuses (võrreldav periood: 360 000 euro) allutatud kohustusteks ning neid käsitletakse omakapitali koosseisus bilansi real Muu omakapital. Laenu ei tagastata omanikele enne teisi kreditore ja selle summast ei arvestata omaniku kasuks intresse. Juhul, kui ühingu netovara jääb laenu tagastamise järgselt positiivseks, laenu saab omanikele tagastada ja reservi lõpetada.

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.

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 laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

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 kasulikust 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:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- 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 õiglates väärtuses. 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) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Arvelduskontod	7 434	49 860
Kassa	2 775	0
Kokku raha	10 209	49 860

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 093	30 093
Laenunõuded	0	0
Muud nõuded ja ettemaksed		0
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 093	30 093
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 658	19 658
Laenunõuded	3 100	3 100
Muud nõuded ja ettemaksed	38	38
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 796	22 796

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		1 000
Käibemaks	3 635		8 532	
Ettemaksukonto jääk	26 458		11 126	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30 093	0	19 658	1 000

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
Ostud ja parendused	3 278		3 278
Muud ostud ja parendused	3 278		3 278
Amortisatsioonikulu	-312		-312
31.12.2022			
Soetusmaksumus	3 278		3 278
Akumuleeritud kulum	-312		-312
Jääkmaksumus	2 966		2 966
Ostud ja parendused	3 242	519	3 761
Muud ostud ja parendused	3 242	519	3 761
Amortisatsioonikulu	-1 116	-55	-1 171
Ümberliigitamised	-1 463		-1 463
Muud muutused	-3 629	-464	-4 093
31.12.2023			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	10.03.2022 - 31.12.2022
Muud materiaalsed põhivarad	1 000	0
Kokku	1 000	0

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	0
Jääkmaksumus	297 577	297 577
Ostud ja parendused	328 968	328 968
Amortisatsioonikulu	-29 758	-29 758
31.12.2023		
Soetusmaksumus	626 544	626 544
Akumuleeritud kulum	-29 757	-29 757
Jääkmaksumus	596 787	596 787

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 915	4 915
Maksuvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 915	4 915
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2
1250 eurot ja 1250 eurot		

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	10.03.2022 - 31.12.2022
Tooraine ja materjal	150 705	12 234
Alltöövõtetööd	328 968	297 577
Transpordikulud	568	47
Muud	411	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	480 652	309 858

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	10.03.2022 - 31.12.2022
Üür ja rent	198	430
Energia	0	191
Kütus	0	191
Mitmesugused bürookulud	1 604	7 378
Lähetuskulud	2 261	975
Muud	27 067	15 316
Kokku mitmesugused tegevuskulud	31 130	24 290

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	26 064
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	26 064
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150	0

Kokku võlad ja ettemaksed	150	0
----------------------------------	------------	----------

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	885 000	360 000
Kokku laenukohustised	885 000	360 000

LAENUKOHUSTISED	10.03.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	360 000	0	360 000	0
Kokku laenukohustised	0	360 000	0	360 000	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	360 000	1 185 000	300 000	885 000	0
Kokku laenukohustised	360 000	1 185 000	300 000	885 000	0

OSTETUD	2023	10.03.2022 - 31.12.2022
	Teenused	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	134 846	18 436
Kokku ostetud	134 846	18 436

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi. 2023.a netovara taastamiseks muudeti omanike laenud 520 000 euro ulatuses (võrreldav periood: 360 000 euro) allutatud kohustusteks ning neid käsitletakse omakapitali koosseisus bilansi real Muu omakapital. Laenu ei tagastata omanikele enne teisi kreditore ja selle summast ei arvestata omaniku kasuks intresse. Juhul, kui ühingu netovara jääb laenu tagastamise järgselt positiivseks, laenu saab omanikele tagastada ja reservi lõpetada.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.09.2024

Serenity Platform OÜ (registrikood: 16457687) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIVO KÜTT	Sisestaja	12.09.2024
Resolutsioon:	kinnitan	
MARKO VAIK	Juhatuse liige	12.09.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Muu omakapital

2023.a netovara taastamiseks muudeti omanike laenud 520 000 euro ulatuses (võrreldav periood: 360 000 euro) allutatud kohustusteks ning neid käsitletakse omakapitali koosseisus bilansi real Muu omakapital. Laenu ei tagastata omanikele enne teisi kreditoore ja selle summast ei arvestata omaniku kasuks intresse. Juhul, kui ühingu netovara jääb laenu tagastamise järgselt positiivseks, laenu saab omanikele tagastada ja reservi lõpetada.

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-36 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-218 403
Kokku	-255 326
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-255 326
Kokku	-255 326

Kahjum kaetakse tulevaste perioodide kasumi arvelt või omanike poolsete täiendavate sissemaksetega omakapitali.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

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