

Majandusaasta aruanne

Aruandeaasta algus	1. jaanuar 2007
Aruandeaasta lõpp	31. detsember 2007
Ärinimi	Osaühing SERADES
Registrikood	1 0 2 5 4 4 3 4
Tänava nimi	Riia
Maja number	185A
Linn	Tartu
Postisihtnumber	51014
Maakond	Tartumaa
Telefon	+372 7409 960
Faks	+372 7402 079

SISUKORD

lk.

TEGEVUSARUANNE.....	3
Peamised finantssuhtarvud.....	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON.....	4
BILANSS.....	5
KASUMIARUANNE.....	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....	8
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD.....	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Maksuarvestus.....	10
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu.....	11
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad.....	11
Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine.....	11
Lisa 5 Osakapital.....	12
Lisa 6 Müügitulu.....	12
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud.....	13
Lisa 8 Finantstulu ja -kulu.....	13
Lisa 9 Finantsnäitajate arvutamise metoodika.....	13
JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	15

TEGEVUSARUANNE

OÜ SERADES põhitegevuseks on raamatupidamisteenused, finantskonsultatsioonid, finantsprojektide ja äriplaanide analüüs ja teostamine. Kõrvaltegevusena toimus 2007.a. mitmesuguse põhivara väljarentimise teenuse, ning soetatud kauba müük. 2007.a. müügitulust langes põhitegevusele 5 % ning kõrvaltegevusele 95 %. 2008.a. on plaanis jätkata ettevõtte põhitegevust, ühtlasi planeeritakse suurendada osalemist erinevates äriprojektides. Eksporti ettevõttel 2007.a. ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud

	2007	2006
Müügitulu (tuh kr)	1 088,00	438,00
Tulu kasv	0,60	-0,48
Puhaskasum (tuh kr)	124,00	-67,00
Puhasrentaablus	0,11	-0,15
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,51	4,22
ROA	0,23	-0,14
ROE	0,45	-0,15

Suhtarvude arvutamise metoodika on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisas 10.

OÜ SERADES juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele, kes on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht, tema ametikoha eest 2007.a. palka ei makstud. Ettevõttes töötas 2007.a. 1 osalise tööajaga töötaja ning tema palga ja preemiate summa 2007. a.oli 121 117 krooni.

Juhatuse liige:

Agu Artma

Kuupäev: 15. mai 2008.a.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

1. jaanuar 2007 – 31. detsember 2007

TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ SERADES tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2007. aasta (periood 01.01.2007-31.12.2007) raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Serades finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (15.05.2007), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Serades on jätkuvalt tegutsev.

Juhatuse liige:

Agu Artma

15. mail 2008.a

BILANSS

	Lisad	31-dets- 2007	31-dets- 2006
AKTIVA			
KÄIBEVARA			
Raha		10 365	8 820
Nõuded ja ettemaksud			
<i>Nõuded ostjate vastu</i>	Lisa 2	278 024	173 136
<i>Maksude ettemaksed ja tagasinõuded</i>	Lisa 3	99 113	32 694
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		0	8 000
<i>Ettemaksed teenuste eest</i>		2 682	1 692
<i>Kokku</i>		379 819	215 522
KÄIBEVARA KOKKU		390 184	224 342
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
<i>Masinad ja seadmed (jääkmaksumuses)</i>	Lisa 4	144 698	251 522
PÕHIVARA KOKKU		144 698	251 522
AKTIVA KOKKU		534 882	475 864
PASSIVA			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
<i>Võlad tarnijatele</i>		158 616	4 426
<i>Võlad töövõtjatele</i>		8 701	5 713
<i>Maksuvõlad</i>	Lisa 3	87 603	40 713
<i>Muud võlad</i>		3 160	2 557
<i>Kokku</i>		258 080	53 409
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		258 080	53 409
KOHUSTUSED KOKKU		258 080	53 409
OMAKAPITAL			
Osakapital	Lisa 5	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 250	4 250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		108 205	444 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)		124 347	-66 575
OMAKAPITAL KOKKU		276 802	422 455
PASSIVA KOKKU		534 882	475 864

KASUMIARUANNE

	Lisad	2007.a.	2006.a.
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 6	1 088 207	438 090
Muud äritulud		-4	0
ÄRITULUD KOKKU		1 088 203	438 090
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore ja materjal ja teenused		528 029	125 173
Muud tegevuskulud	Lisa 7	90 981	100 856
Tööjõu kulud			
<i>Palgakulu</i>		121 117	90 036
<i>Sotsiaalmaksud</i>		40 334	29 982
Kulum ja allahindlus			
<i>Põhivara kulum ja väärtuse langus</i>		106 824	125 772
Muud ärikulud			77
ÄRIKULUD KOKKU		887 285	471 896
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		200 918	-33 806
	Lisa 8		
Finantstulud ja kulud		-417	88
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist		200 501	-33 718
Tulumaks		-76 154	-32 857
AURANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		124 347	-66 575

RAHAVOOGUDE ARUANNE

	Lisad	2007.a.	2006.a.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		124347	-66575
Korrigeerimised:			
<i>Amortisatsioon</i>		106 824	125 772
Kasum põhitegevusest enne käibekapitali muutust		231 171	59 197
<i>Debitoorne võlg</i>		-104888	-168770
<i>Maksude ettemaks</i>		-66419	-31048
<i>Muud lühiajalised nõuded</i>		8000	-8000
<i>Muud ettemakst. tulev. per-de kulud</i>		-990	-830
Lühiajaliste nõuete muutus kokku		-164 297	-208 648
<i>Lühiajaline võlg tarnijatele</i>		154190	231
<i>Võlg palga ja sots. maksu osas</i>		2988	-268
<i>Maksuvõlad</i>		46890	14726
<i>Muud viitvõlad</i>		603	993
Lühiajaliste kohustuste muutus kokku		204 671	15 682
Kokku rahavood äritegevusest		271 545	-133 769
Rahavood finantseerimistegevusest			
<i>Makstud dividendid</i>		-270 000	-110 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-270 000	-110 000
RAHAVOOD KOKKU		1 545	-243 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		8 820	252 589
RAHA JA RAHAEKVIVALENTIDE MUUTUS KOKKU		1 545	-243 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		10 365	8 820

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
31.12.2005.a.	40 000	4 250	554 780	599 030
Dividendid	0	0	-110 000	-110 000
Aruandeaasta kasum	0	0	-66 575	-66 575
31.12.2006.a.	40 000	4 250	378 205	422 455
Dividendid	0	0	-270 000	-270 000
Aruandeaasta kasum	0	0	124 347	124 347
31.12.2006.a.	40 000	4 250	232 552	276 802

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Serades 2007. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti heale raamatupidamistaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

OÜ Serades kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamiselused.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastamise momendiks on teenuse osutamise kuu või kauba ostjatele lähetamise kuupäev.

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi laekumata arveid hinnatakse eraldi.

Varude kajastamine

Materjal ning müügiks soetatud kaup võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud on hinnatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne põhivara

Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit ning amortisatsiooninorm on fikseeritud.

Maksuarvestus

Maksuarvestus toimub vastavalt kehtivatele seadustele. Sotsiaalmaksu arvestatamisel lähtutakse arvestuslikust töötasust aruandeperioodil, isikutele tehtud väljamaksetelt kinnipeetud tulumaksu arvestatamisel aga tegelikult teostatud väljamaksetest.

Ettevõtte tulu maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende 2007. aastal määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksuarvestus toimub vastavalt kehtivatele seadustele. Sotsiaalmaksu arvestatamisel lähtutakse arvestuslikust töötasust aruandeperioodil, isikutele tehtud väljamaksetelt kinnipeetud tulumaksu arvestatamisel aga tegelikult teostatud väljamaksetest.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva 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 Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Nõuded ostjate vastu on 31.12.2007.a. 278 024 krooni (31.12.2006.a. 173 136 krooni).

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

Maksuliik	31.12.07		31.12.06	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	99 113	0	32 694	0
Töötuskindlustus	0	142	0	50
Üksikisiku tulumaks	0	4 283	0	3 170
Sotsiaalmaks	0	6 817	0	4 498
Ettevõtte tulumaks	0	75 999	0	32 845
Kogumispensioni makse	0	362	0	150
Kokku	99 113	87 603	32 694	40 713

Lisa 4 Materiaalse põhivara liikumine

Masinad ja seadmed

Soetusmaksumuses 31/12/2005	904 251
Akumuleeritud kulum 31/12/2004	-350 329
Majandusaasta kulum	-176 628
Jääkmaksumus 31/12/2005	377 294
Soetusmaksumuses 31/12/2006	904 251
Akumuleeritud kulum 31/12/2005	-526 957
Majandusaasta kulum	-125 772
Jääkmaksumus 31/12/2006	251 522
Soetusmaksumuses 31/12/2007	904 251
Akumuleeritud kulum 31/12/2006	-652 729
Majandusaasta kulum	-106 824
Jääkmaksumus 31/12/2007	144 698

II grupi põhivara amortiseeritakse lineaarselt amortisatsioonimääraga 20% aastas.

Lisa 5 Osakapital

1995.a. emiteeriti AS EGERT asutamise käigus 3 aktsiat nimiväärtusega 100 krooni. Märgitud aktsiate eest tasuti 1997a. sularahas 300 krooni. Samuti emiteeriti 1997a. täiendavalt 1 aktsia, mille eest tasuti sularahas 100 krooni. Seoses Äriregistrisse kandmisega suurendati 1997a. aktsiakapitali 10 000 kroonini. 1999.a. suurendati osakapitali täiendava sularaha sissemaksega 30 000 krooni võrra. OÜ SERADES osakapitali suuruseks on 40 000 krooni.

Aruandeaasta lõpetas ettevõtte kasumiga summas 26 426 krooni.

2007.a. kuulutati välja dividende summas 270 000 krooni. Dividendide väljakuulutamise seoses tekkis ettevõtte tulumaksu kulu summas 76 154 krooni, mis on kasumiaruandes kajastatud perioodikuluna. 2007.a. välja kuulutatud dividendidest on kõik 2007.a. välja makstud

Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2007.a. majandusaasta aruande kinnitamist on 232 552 krooni. Ettevõtte jaotamata jaotamiskõlblik kasum seisuga 31.12.2007. a moodustab 232 552 (31.12.2006. a: 311 630) krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksudokumendi summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 48 836 (2006. a: 68 559) krooni. Seega saab dividendidena välja maksta 183 716 (2006. a: 243 071) krooni.

Lisa 6 Müügitulu

2007.a. müügitulust moodustas toodete ja kaupade müük Eesti Vabariigis 100%;
2006.a. müügitulust moodustas toodete ja kaupade müük Eesti Vabariigis 100%;
2006.a. müügitulust langes põhitegevusele 11,50 % (raamatupidamisteenuse osutamine EMTAK 6920) ning kõrvaltegevusele 88,50 % (biotehnoloogia-alase oskusteabe, teenuste ja kaupade müük ning vahendustegevus EMTAK 7211)
2007.a. müügitulust langes põhitegevusele 5 % (raamatupidamisteenuse osutamine EMTAK 6920) ning kõrvaltegevusele 95 % (biotehnoloogia-alase oskusteabe, teenuste ja kaupade müük ning vahendustegevus EMTAK 7211).

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

Kulu liik	2007.a.	%	2006.a.	%
Ruumide rent	41000	45,06	42240	41,88
Elekter	15 364	16,89	16 270	16,13
Arvutustehnika, kontoritarvete jm kontorikulu	598	0,66	1363	1,35
Remondikulu jm materjalid	0	0,00	743	0,74
Perioodika, trükised	1 361	1,50	1 574	1,56
Telefon	28 375	31,19	28 279	28,04
Muu tegevuskulu	4 283	4,71	10 387	10,30
KOKKU MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD	90 981	100,00	100 856	100,00

Lisa 8 Finantstulu ja -kulu

	2007.a.	2006.a.
Finantstulud		
Muud intressi- ja finantstulud	32	287
Kasum valuutakursi muutustest	-9	0
Finantskulud		
Kahjum valuutakursi muutustest	-440	-199
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	-417	88

Lisa 9 Finantsnäitajate arvutamise metoodika

Tegevusaruandes esitatud finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2007 – müügitulu 2006) / müügitulu 2006 * 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2007 – puhaskasum 2006) / puhaskasum 2006 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

JUHATUSE JA NÕUKOGU ALLKIRJAD 2007. AASTA MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Juhatus on koostanud 2007.a. majandusaasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

2007. a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osaühingu osanike üldkoosoleku poolt 21. mail 2008.a.

Juhatuse liige:

Agu Artma

Kuupäev: 15. mai 2008.a.

2007.a. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	108 205
2007.a. aruandeaasta puhaskasum	124 347
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk enne dividendide maksmist	232 552
Kohustuslikku reservkapitali	0
Dividendideks	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2007.a. majandusaasta aruande kinnitamist	232 552

Juhatuse liige:

Agu Artma
Kuupäev: 15. mai 2008.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing Serades (registrikood: 10254434) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Agu Artma (Juhatuse liige) - kinnitanud 03.07.2008