

OÜ Sereeter

Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Sereeter
Äriregistri kood	10490270
Aadress	Parivere küla, Lihula vald, 90304 Läänemaa
Telefon	372 472 4165
Faks	372 472 4168
Elektronpost	parivere@hot.ee
Põhitegevusala	meditsiinitoodete ja tööstustarvikute pakkimine
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Nils Holger Bleckert Wachtmeister
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Muud viitvõlad	12
Lisa 5. Pikaajalised nõuded	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7. Osakapital	13
Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes.....	13
Lisa 9. Muud äritulud	14
Lisa 10. Kaubad ja teenused.....	14
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12. Muud ärikulud	15
Lisa 13. Finantstulud ja -kulud.....	15
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	16

Tegevusaruanne

OÜ SEREETER jätkas 2004 a. teenustööna meditsiinitarvete pakkimist Rootsi ettevõttele Cederroth Industrial Products AB. Samuti jätkati ka auto esmaabikottide pakkimise teenuse osutamist samale Rootsi ettevõttele ning auto järelhaagise pistikute monteerimistööd.

Väiksemamahulise tööna alustati mootorsaagide varuosade kokkumonteerimist, mille käigus sai tööd üks uus töötaja.

2005 a. ei ole näha erilist laienemist, kuid käib pidev arendustegevus uute klientide leidmiseks.

Osaühing Sereeteri keskmine töötajate arv 2004 a. oli 18 inimest.

Töötajate brutopalk oli 997,3 tuh. kr. Osaühingu ainuomanik Holger Wachtmeister on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht ja ettevõttest 2004 a. tasu ei saanud.

Holger Wachtmeister juhatuse esimees 2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Sereeter juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

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

Holger Wachtmeister juhatusesimees 2005

Bilanss

AKTIVA	31.12.2004	31.12.2003
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod	267 794	60 632
3. Ostjatelt laekumata arved	659 908	379 343
4. Muud Lühiajalised nõuded	2 947	2 807
6. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	32 829	17 335
7. Varud	31 460	31 460
Kokku käibevara	994 938	491 577
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 428 300	1 027 800
9. Materiaalne põhivara (inventar)	7 981	7 981
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	- 3 535	- 1 939
Lõpetamata ehitus	556 724	527 014
Kokku põhivara	1 989 470	1 560 856
AKTIVA KOKKU	2 984 408	2 052 433
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
11. Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	46 060	73 989
13. Võlad hankijatele	209 458	79 997
15. Maksuvõlad	26 584	46 209
16. Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	87 109	65 377
Muud viitvõlad	120 135	92 194
Kokku lühiajalised kohustused	489 346	357 766
Omakapital		
22. Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
26. Reserv	4 000	4000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 650 667	880 018
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	800 395	770 649
Kokku omakapital	2 495 062	1 694 667
PASSIVA KOKKU	2 984 408	2 052 433

Kasumiaruanne

Äritulud	2004	2003
1. Realiseerimise netokäive	3 679 373	3 249 875
2. Muud äritulud	14 966	13 142
Kokku äritulud	3 694 339	3 263 017
 Ärikulud		
5. Kaubad, toore, materjal, teenused	915 382	772 753
6. Mitmesugused tegevuskulud	498 201	373 181
7. Tööjõukulud		
Palgakulud	997 293	898 473
Sotsiaalmaks	358 649	323 535
Puhkusekulud	89 905	81 417
Töötuskindlustus	5 379	4 853
Kokku tööjõukulud	1 451 226	1 308 278
8. Kulum	1 596	836
9. Muud ärikulud	26 713	30 923
Kokku ärikulud	2 893 119	2 485 971
10. Finantstulud, -kulud alates 2003	- 825	-6 397
Kasum majandustegevusest	800 395	770 649
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	800 395	770 649

Rahavoogude aruanne

	2004	2003
Puhaskasum (-kahjum)	800 395	770 649
Materiaalse põhivara amortisatsioon	1 596	836
Käibevara (v.a. raha) muutused (-,+)		
Nõuded ostjate vastu	-280 566	-90 080
Maksude ettemaksed	-15 494	-8 154
Muud lühiajalised nõuded	- 140	- 1 911
Kokku käibevara muutus	- 296 200	- 100 145
Lühiajaliste kohustuste muutused (+,-)		
Võlad hankijatele	129 462	- 28 761
Ostjate ettemaksud	0	0
Maksuvõlad	- 19 625	16 412
Viitvõlad	49 673	38 913
Muud kohustused		
Kokku kohustuste muutus	159 510	26 564
Kokku	665 301	697 904
 Rahavoog investeerimisest		
Antud laene	- 400 500	- 257 300
Põhivara soetamisel tasutud	- 29 710	- 532 714
Kokku	- 430 210	- 790 014
 Rahavoog finantseerimisest		
Saadud laenu (+)		71 536
Tagasi makstud pikaajalist laenu (-)	- 27 929	
Kokku	-27 929	71 536
Rahavoog kokku	207 162	- 20 574
 Kassa ja pangakontode jääk aasta algul	60 632	81 206
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpul	267 794	60 632

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Aažio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	-	4 000	880 018	924 018
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	770 649	770 649
Saldo 31.12.2003	40 000	-	4 000	1 650 667	1 694 667
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	800 395	800 395
Saldo 31.12.2004	40 000	-	4 000	2 451 062	2 495 062

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Sereeter 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Sereeter kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 - 5%	10 - 33 aastat
Seadmed	10 - 25%	4 - 10 aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	10 - 25%	4 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Rahalised näitajad

Kõik järgnevates lisades toodud summad on toodud täiskroonides.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	659 908	379 343

Saldod sisaldavad teenuste müügiarveid Rootsi klientidele ja valuutakursimuutuste arvestust aruandeperioodide lõpus.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2004		31.12.2003	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	32 829	-	17 355	-
Üksikisiku tulumaks	-	352	-	16 791
Sotsiaalmaks	-	25 864	-	27 141
Töötuskindlustusmakse	-	21	-	1 097
Koh. kogumispensioni makse	-	25	-	734
Ettevõtte tulumaks erisoodus-lt	-	322	-	116
Maksuintressi kohustus	-	-	-	330
Kokku	32 829	26 584	17 355	46 209

Lisa 4. Muud viitvõlad

	2004	2003
Võlad töötajatele	1 007	-
Arvestuslik puhkusevõlg	48 162	36 926
Arvestuslik sotsmaks puhkustelt	15 893	12 371
Maksude vahekontod	55 073	42 897
Kokku	120 135	92 194

Lisa 5. Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressi-määr	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen OÜ	797 000	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni
Parivere Tsehhile					1 000 000,- kr tähtaeg, kuni
Laenuleping 1-02					3 a kogu laenusumma
					laekumisest

Investeeringislaen OÜ	389 300	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni
Vikträle					500 000,- kr tähtaeg, kuni 3
Laenuleping 1-03					a kogu laenusumma
					laekumisest
Investeeringislaen OÜ	242 000	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni
Tuudi Betooneile					300 000,- kr tähtaeg, kuni 3
Laenuleping 2-02					a kogu laenusumma
					laekumisest
Kokku:	1 428 300				

Kõik kolme ettevõtet, kellele on laenu antud, on OÜ Sereeteri omaniku Holger Wachtmeisteri ettevõtted.

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	2004 a. alguseks	Sissetulek		Väljaminek		2004 a. lõpuks	Jääkväärtus
		kokku	sh. ostetud	kokku	sh. müük		
Materiaalne põhivara							
Inventar	7 981	-	-	-	-	7 981	4 446
Lõpetamata ehitus	527 014	29 710	-	-	-	556 724	556 724
	534 995	29 710		-	-	564 705	561 170

Lisa 7. Osakapital

	Osakapital
Saldo 01.01.2004	40 000
Saldo 31.12.2004	40 000

OÜ Sereeter osade arv on 1 nimiväärtusega 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Sereeter miinimumkapital 40 tuhat.

Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2004	2003
Rootsi	3 679 373	3 249 875
Kokku	3 679 373	3 249 875

Lisa 9. Muud äritulud

	2004	2003
Kasum valuutakursi muutusest	14 360	13 142
Muud finantstulud	606	
Kokku	14 966	14 966

Lisa 10. Kaubad ja teenused

	2004	2003
Kaubakulu	16 243	25 653
Elekter	125 333	57 039
Küte	4 580	2 700
Väikevahendid	69 878	22 832
Telefon ja post	43 752	42 966
Majapidamistarbed	222	47
Transpordikulud	655 374	621 516
Kokku	915 382	772 753

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	2004	2003
Esinduskulud	600	237
Piletid ja muud reisikulud	3 722	-
Muud töötajatega seotud kulud	186	372
Ruumide rent	290 000	180 000
Kontoritarbed ja trükised	663	746
Arvutustehnika kulud	200	658
Muude teenused	158 812	137 226
Pangateenused	4 501	7 236
Muud tootmiskulud	37 017	38 950
Reklaamikulud	-	1406
Sponsorlus	2 500	2 500
Auditeerimiskulud	-	3 850
Kokku müüdud kaupade kulud	498 201	373 181

Lisa 12. Muud ärikulud

	2004	2003
Makstud trahvid ja viivised	-	2 000
Kahjum valuutakursi muutusest	26 713	28 923
Kokku muud äritulud	26 713	30 923

Lisa 13. Finantstulud ja -kulud

	2004	2003
Saadud intressid	263	14
Makstud intressid	- 764	- 4 059
Muud finantstulud	- 324	- 2 352
Kokku muud äritulud	- 825	-6 397

Juhatuses allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Sereeter juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Holger Wachtmeister juhatuses esimees 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ SEREETER eelmiste perioodide jaotamata kasum 2003 a. lõpuks 1 650 667 kr.

Juhatus teeb ettepaneku dividende mitte välja kuulutada ning jätta 2004 aasta kasum summas 800 395 krooni jaotamata ja lisada see eelmiste aastate jaotamata kasumi hulka.

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 2 451 062 kr.

Holger Wachtmeister juhatuse esimees _____ 2005

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing SEREETER (registrikood: 10490270) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Nils Holger Bleckert Wachtmeister (juhatuse liige) Kinnitanud

30.06.2005