

OÜ Sereeter

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Sereeter
Äriregistri kood	10490270
Aadress	Parivere küla, Lihula vald, 90228 Läänemaa
Telefon	372 472 4165
Faks	372 472 4168
Elektronpost	parivere@hot.ee
Põhitegevusala	meditsiinitoodete ja tööstustarvikute pakkimine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2006
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2006
Tegevjuht	Nils Holger Bleckert Wachtmeister
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	6
Juhatuse deklaratsioon.....	6
Bilanss	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	11
Lisa 2. Nõuded ostjatele	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 4. Muud viitvõlad	13
Lisa 5. Pikaajalised nõuded	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara	14
Lisa 7. Laenukohustused	14
Lisa 8. Osakapital	15
Lisa 9. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes.....	15
Lisa 10. Muud äritulud	15
Lisa 11. Kaubad ja teenused.....	15
Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 13. Muud ärikulud	16
Lisa 14. Finantstulud ja -kulud.....	16
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	17

Tegevusaruanne

OÜ SEREETER jätkas 2006 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 ning mootorsaagide varuosade komplekteerimistööd. Prooviti tampotrükkimise teenuse osutamist nii Eesti kui ka Rootsi ettevõtetele, kuid sellest loobuti juba 2006 aasta sügiseks.

Ettevõtte 2006. aasta kasum moodustas 465 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	4 496	3 454
Tulu kasv	30%	- 6%
Puhaskasum (tuh kr)	465	- 171
Puhasrentaablus	10%	- 5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,79	10,3
ROA	11%	-6%
ROE	17%	-7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2006 – müügitulu 2005) / müügitulu 2005 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

2007 a. ei ole näha erilist laienemist, kuid käib pidev arendustegevus: uute klientide otsimine ning jätkatakse pooleliolevate ehituste edasi ehitamist.

Osaühing Sereeteri keskmine töötajate arv 2006 a. oli 22 inimest.

Töötajate brutopalk oli 1 495,6 tuh. kr. Osaühingu ainuomanik Holger Wachtmeister on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht ja ettevõttest 2006 a. tasu ei saanud.

Holger Wachtmeister juhatuse esimees 2007

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 2007

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		372 404	63 327
3. Ostjatelt laekumata arved	2	550 696	399 971
4. Muud Lühiajalised nõuded		565	425
6. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	42 529	38 785
7. Varud		31 460	31 460
Kokku käibevara		997 654	533 968
Põhivara			
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	685 999	838 999
9. Materiaalne põhivara	6	428 985	401 319
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-7 826	-5 630
Lõpetamata ehitus	6	2 028 386	1 073 358
Kokku põhivara		3 135 544	2 308 046
AKTIVA KOKKU		4 133 198	2 842 014
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
11. Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		57 969	66 813
Laenud	7	197 715	
13. Võlad hankijatele		741 498	223 531
15. Maksuvõlad	3	29 087	17 020
16. Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		96 145	89 607
Muud viitvõlad	4	135 577	121 061
Kokku lühiajalised kohustused		1 257 991	518 032
Pikaajalised kohustused			
20. Pikaajalised võlakohustused			
Laenud	7	86 322	-
Kokku pikaajalised kohustused		86 322	-
Omakapital			
22. Osakapital nominaalväärtuses	8	40 000	40 000
26. Reserv		4 000	4 000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 279 983	2 451 062
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		464 902	-171 080
Kokku omakapital		2 788 885	2 323 982
PASSIVA KOKKU		4 133 198	2 842 014

Kasumiaruanne

Äritulud	Lisa	2006	2005
1. Realiseerimise netokäive	9	4 496 149	3 453 550
2. Muud äritulud	10	36 944	8 564
Kokku äritulud		4 533 093	3 462 114
Ärikulud			
5. Kaubad, toore, materjal, teenused	11	931 719	774 846
6. Mitmesugused tegevuskulud	12	1 100 567	1 168 218
7. Tööjõukulud			
Palgakulud		1 495 600	1 232 887
Sotsiaalmaks		493 540	406 971
Töötuskindlustus		4 641	5 937
Kokku tööjõukulud		1 993 781	1 645 795
8. Kulum		2 197	2 095
9. Muud ärikulud	13	22 257	34 404
Kokku ärikulud		4 050 521	3 625 358
10. Finantstulud, -kulud	14	-17 670	-7 836
Kasum majandustegevusest		464 902	-171 080
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		464 902	-171 080

Rahavoogude aruanne

	2006	2005
Puhaskasum (-kahjum)	464 902	-171 080
Materiaalse põhivara amortisatsioon	2 197	2 095
Käibevara (v.a. raha) muutused (-,+)		
Nõuded ostjate vastu	-150 725	259 937
Maksude ettemaksed	-3 744	-5 956
Muud lühiajalised nõuded	-140	2 522
Kokku käibevara muutus	-154 609	256 503
Lühiajaliste kohustuste muutused (+,-)		
Võlad hankijatele	517 967	14 073
Maksuvõlad	12 067	-9 564
Viitvõlad	21 054	3 424
Muud kohustused	188 871	20 753
Kokku kohustuste muutus	739 959	28 686
Kokku	1 052 449	116 204
 Rahavoog investeerimisest		
Antud laene		
Tagastatud laenu	153 000	589 301
Põhivara soetamisel tasutud	-982 694	-909 972
Kokku	-829 694	-320 671
 Rahavoog finantseerimisest		
Saadud laenu (+)	86 322	
Tagasi makstud pikaajalist laenu (-)		
Kokku	86 322	-
Rahavoog kokku	309 077	-204 467
 Kassa ja pangakontode jääk aasta algul	63 327	267 794
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpul	372 404	63 327
	0	0

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40 000	-	4 000	2 451 062	2 495 062
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-171 080	-171 080
Saldo 31.12.2005	40 000	-	4 000	2 279 982	2 323 982
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	464 902	464 902
Saldo 31.12.2006	40 000	-	4 000	2 744 884	2 788 884

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Sereeter 2006. 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 maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 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.

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 2006 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

	31.12.2006	31.12.2005
Ostjatelt laekumata arved	550 696	399 971

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

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2006		31.12.2005	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Maamaks	-	-	910	-
Käibemaks	42 529	-	37 875	-
Üksikisiku tulumaks	-	-	-	17 020
Sotsiaalmaks	-	29 087	-	-
Töötuskindlustusmakse	-	-	-	-
Koh. kogumispensioni makse	-	-	-	-
Ettevõtte tulumaks erisoodus-lt	-	-	-	-
Kokku	42 529	29 087	38 785	17 020

Lisa 4. Muud viitvõlad

	2006	2005
Võlad töötajatele	-	1 095
Arvestuslik puhkusevõlg	60 410	51 518
Arvestuslik sotsimaks puhkustelt	20 116	17 001
Maksude vahekontod	55 051	51 447
Kokku	135 577	121 061

Lisa 5. Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen OÜ	40 000	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni 1 000 000,- kr tähtaeg, kuni 3 a kogu laenusumma laekumisest
Parivere Tsehhile					
Laenuleping 1-02					

Investeeringislaen OÜ	495 999	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni 550 000,- kr tähtaeg, kuni 3 a kogu laenusumma laekumisest
Vikträle					
Laenuleping 1-03					
Investeeringislaen OÜ	150 000	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni 300 000,- kr tähtaeg, kuni 3 a kogu laenusumma laekumisest
Tuudi Betooneile					
Laenuleping 2-02					
Kokku:	685 999				

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

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	2006 a. alguseks	Sissetulek		Väljaminek		2006 a. lõpuks	Jääkväärtus
		kokku	sh. ostetud	kokku	sh. müük		
Materiaalne põhivara							
Inventar	7 981	-	-	-	-	7 981	1 900
Masinad ja seadmed	8 261	27 665	27 665			35 926	34 182
Muu Põhivara	32 549	-	-			32 549	32 549
Lõpetamata ehitus	1 073 358	955 029	-	-	-	2 028 387	2 028 387
<i>Sooaluse</i>	<i>927 393</i>	<i>121 070</i>				<i>1 048 463</i>	<i>1 048 463</i>
<i>Tuudi</i>	<i>145 965</i>	<i>833 959</i>	<i>415 000</i>			<i>979 924</i>	<i>979 924</i>
Maa	352 528	-	-	-	-	352 528	352 528
	1 474 677	982 694	442 665	-	-	2 457 371	2 449 546

Lisa 7. Laenukohustused

Pikaajalised kohustused (tuhandetes kroonides)	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen	284	08.05.2008	Panga Eesti krooni laenude	EEK	Laen
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	197,7		baasintress +		tagatud
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat	86,3		2,3% aastast		ettevõtte varadega.

Lisa 8. Osakapital

	Osakapital
Saldo 01.01.2006	40 000
Saldo 31.12.2006	40 000

OÜ Sereeter osade arv on 1 nimiväärtusega 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Sereeter miinimumkapital 40 tuhat.

Lisa 9. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2006	2005
Eesti	43 786	14 000
Rootsi	4 452 363	3 439 550
Kokku	4 496 149	3 453 550

Lisa 10. Muud äritulud

	2006	2005
Kasum valuutakursi muutusest	36 584	8 564
Muud finantstulud	360	-
Kokku	36 944	8 564

Lisa 11. Kaubad ja teenused

	2006	2005
Kaubakulu	56 213	51 224
Elekter	128 452	118 089
Väikevahendid	25 392	11 992
Telefon ja post	40 399	37 790
Majapidamistarbed	1 203	58
Transpordikulud	680 060	593 540
Kokku	931 719	812 693

Lisa 12. Mitmesugused tegevuskulud

	2006	2005
Esinduskulud	341	-
Piletid ja muud reisikulud	10 534	8 222
Ruumide rent	400 000	600 000
Kontoritarbed ja trükised	324	93
Muude teenused	553 085	477 959
Pangateenused	8 129	5 239
Muud tootmiskulud	127 072	24 627
Reklaamikulud	-	9 359
Sponsorlus	-	4 500
Maamaks	1 082	372
Kokku tegevuskulud	1 100 567	1 130 371

Lisa 13. Muud ärikulud

	2006	2005
Makstud trahvid ja viivised	648	-
Kahjum valuutakursi muutusest	21 609	34 404
Kokku muud äritulud	22 257	34 404

Lisa 14. Finantstulud ja -kulud

	2006	2005
Saadud intressid	39	305
Makstud intressid	-10 435	-
Muud finantskulud	-7 274	-8 141
Kokku muud äritulud	- 17 670	- 7 836

Juhatuses allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Sereeter juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Holger Wachtmeister juhatuses esimees 2007

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ SEREETER eelmiste perioodide jaotamata kasum 2005 a. lõpuks 2 279 982 kr.

Ettevõtte majandustulemus oli 2006 aastal 464 902 kr. Juhatus otsustas kasumit mitte jagada, ning lisada 2006 aasta kasum eelmiste aastate jaotamata kasumile.

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist on 2 744 884 kr.

Holger Wachtmeister juhatusesimees _____ 2007

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing SEREETER (registrikood: 10490270) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Nils Holger Bleckert Wachtmeister (juhatuse liige) Kinnitanud

19.06.2007