

SRD Osäühing  
Pae 57, 13621, Tallinn  
Äriregistrinumber 10345728

**RAAMATUPIDAMISBILANSS ja  
KASUMIARUANNE  
01.01.2005 – 31.12.2005.a.**

**Tegevjuht:** Sergei Šved  
**Telefon:** (+372) 6217 130  
**Faks:** (+372) 6217 134  
**E-mail aadress:** [srd@srd.ee](mailto:srd@srd.ee)  
**Tegevusala:** hauakivide- ja plaatide valmistamine;

## SISUKORD

RAAMATUPIDAMISBILANSS	2
KASUMIARUANNE	3
RAHAVOOGUDE ARUANNE	4
ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED	5
MATERIAALSE POHIVARA LIIKUMINE (lisa1)	6
OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE	7
MAKSUVÕLA JÄÄK MAKSULIIKUDE LÕIK	8
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	9
NETO REALISEERIMISKÄIVE TEGEVUSALADES LÕIKES	10
TEGEVUSARUANNE	11
FINANTSNÄITAJAD	11
KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	12

# RAAMATUPIDAMISBILANSS

	seisuga 31.12.2005	seisuga 31.12.2004
<b>Aktiva (varad)</b>		
<b>Käibevara</b>		
Raha	648213	480617
Lühiajalised finantsinvesteeringud		
Nõuded ostjate vastu	59276	49657
Ettemaksud teenuste eest	526	2210
Müügiks ostetud kaubad	41380	61488
Ettemaksud varude eest	1399	1399
<b>Käibevara kokku</b>	<b>750793</b>	<b>595371</b>
Masinad ja seadmed	139344	12991
<b>Põhivara kokku</b>	<b>139344</b>	<b>12991</b>
<b>Aktiva (varad) kokku</b>	<b>890137</b>	<b>608362</b>
<b>Passiva (kohustused ja omakapital)</b>		
<b>Kohustused</b>		
<b>Lühiajalised kohustused</b>		
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	18698	18698
Võlad tarnijatele	12840	11867
Võlad töövõtjatele	11379	9086
Maksuvõlad	59742	20570
Muud võlad	3457	
<b>Kohustused kokku</b>	<b>106116</b>	<b>60221</b>
<b>Omakapital</b>		
Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	90000	90000
Kohustuslik reservkapital	9000	9000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	299139	271891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	385882	177250
<b>Omakapital kokku</b>	<b>784021</b>	<b>548141</b>
<b>Passiva (kohustused ja omakapital) kokku</b>	<b>890137</b>	<b>608362</b>

Juhatuse liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

# KASUMIARUANNE

01/01/2005 - 31/12/2005

	<b>Aruanne- periodil</b>	<b>Eelmise aruanne- periodil</b>
Müügitulu	1315563	937394
Muud äritulud	67	33907
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-468743	-388731
Muud tegevuskulud	-112965	-150518
Tööjõukulud	-276018	-262331
palgakulu	-206730	-196503
sotsiaalmaksud	-68280	-64845
töötuskindlustus	-1008	-983
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24176	-16096
Muud ärikulud	-477	-1593
<b>Ärikasum</b>	<b>433250</b>	<b>152032</b>
muud finantstulud ja -kulud	0	25218
<b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>	<b>0</b>	<b>25218</b>
<b>Kasum enne tulumaksustamist</b>	<b>433250</b>	<b>177250</b>
Tulumaks	-47368	0
<b>Aruandeaasta kasum</b>	<b>385882</b>	<b>177250</b>

Juhatuses liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

20.06.2006.a.

# RAHAVOOGUDE ARUANNE

01/01/2005 - 31/12/2005

	<b>Aruanne- periodil</b>	<b>Eelmise aruanne- periodil</b>
<b>1. Raha jääk aruandeperioodi alguses</b>	480617	256185
<b>2. Rahavoog äritegevusest</b>		
2.1. Teenuste eest laekumised	1265606	1143878
2.2. Saadud kompensatsioon ja intressid	67	24
2.3. Maksude hüvitamine, kokku	-249292	-220230
s.h. 2.3.1. käibemaks	-146032	-98706
2.3.2. Käibemaks Toolliamet (K1)	0	-19395
2.3.3. kinnipetud tulumaks	-27836	-31399
2.3.4. sotsiaalmaks	-68524	-66213
2.3.5. töötuskindlustus	-4075	-3013
2.3.6. kogumuspensioon	-2825	-1504
2.4. Väljamakstud töötasud	-186923	-174942
2.5. Väljamaksed kaupade- ja teenuste tarnijatele	-511331	-454931
Äritegevuse tulemus	318127	293799
<b>3. Rahavoog investeerimistegevusest</b>		
Põhivahendite ostmise	-150530	0
Investeerimistegevuse tulemus	-150530	0
<b>4. Rahavoog finantstegevusest</b>		
4.2. Saadud laenud	0	100000
4.3. Tagastatud laenud	0	-168000
4.4. Tasutud laenuintressid	0	-1367
4.5. Muud finantskulud	0	0
Finantstegevuse tulemus	0	-69367
<b>5. Raha jääk aruandeperioodi lõpus</b>	648213	480617
<b>6. Rahajäägi muutus</b>	167596	224432

Juhatuse liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

20.06.2006.a.

## **Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.**

OÜ SRD 2005.a. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja Rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ SRD kasutab kasumaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduses toodud kasumiaruande skeem 1.

**Nõuded ostjate vastu.** Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvad tõenäoliselt Laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

**Põhivaraks loetakse** varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 9000 kroonist. Amortisatsioonimäärad aastas on 20% -40%.

**Lühiajalised kohustused.** Võlakohustuse hulgas kajastatud lühiajaline laen.

**Maksukohustused.** Maksukohustuste summa sisaldab ka detsembri- ja jaanuarikuu makseid, mis seisuga 31.12.2005.a. ei veel maksukohustus.

**Viitvõlad** (aruandeperioodil tegemata väljamaksed). Võlad töövõtjatele. Arvestatud ka puhkusereserv aruandeaasta lõpu seisuga ,s.h. töötajatele välja maksmata puhkusetasud koos sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusmaksuga.

**Rahavoogude aruande** koostamisel kasutatud otsemeetod, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete liigid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

MATERIAALSE POHIVARA LIIKUMINE (lisa1)

<b>MATERIAALSE PÕHIVARA LIIKUMINE</b>												
Nr.	Materiaalse põhivara	Aasta algus			Liikumine 1.01.05-31.12.05				Aasta lõpuks			
		Soetus	Arvestatud kulum	Jääk-maksumus	Soetatamine	Müük	Maha-kandmine	Arvestatud kulum	Mahakantud kulum	Soetus	Arvestatud kulum	Jääk-maksumus
1	Masinaid ja seadmed	246676	233687	12991	150530	0	0	24176	0	397207	257863	139344
	<b>Kokku</b>	<b>246676</b>	<b>233687</b>	<b>12991</b>	<b>150530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24176</b>	<b>0</b>	<b>397207</b>	<b>257863</b>	<b>139344</b>

Juhatuses liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

20.06.2006.a.

# OMAKAPITALI MUUTUSE ARUANNE

2005.a

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruanneaasta kasum	Oma kapital kokku
<b>Omakapital sesuga 01.01.2004</b>	<b>90000</b>	<b>5000</b>	<b>218962</b>	<b>56927</b>	<b>370889</b>
2003.a. Kasum eelmiste perioodide jaotamata kasum			56927	-56927	0
2004.a. Kasum				177250	177250
Reservkapitali suuremine		4000	-4000		0
<b>Omakapital sesuga 31.12.2004</b>	<b>90000</b>	<b>9000</b>	<b>271889</b>	<b>177250</b>	<b>548139</b>
2004.a. Kasum eelmiste perioodide jaotamata kasum			177250	-177250	0
2005.a. Kasum				433250	433250
Väljakulutatud dividend			-150000		-150000
Dividendi tulumaks				-47368	-47368
<b>Omakapital sesuga 31.12.2005</b>	<b>90000</b>	<b>9000</b>	<b>299139</b>	<b>385882</b>	<b>784021</b>

Juhatuses liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

20.06.2006.a.

# MAKSUVÕLA JÄÄK MAKSULIIKUDE LÕIK

Maksuliik	Aruandeaastal		Jääk 31.12.05	
	arvestatud	tasutud	võlg	ettemaks
Üksikisiku tulumaks	26645.00	27836.00	1857.00	0.00
Tulumaks erisoodustustelt	0.00	0.00	0.00	0.00
Ettevõtetulumaks	47368.00	0.00	47368.00	0.00
Käibemaks	143218.94	146031.66	5537.28	0.00
Sotsiaalmaks	67465.00	68524.00	4634.00	0.00
Töötukindlustusmaks	3067.21	3053.00	273.14	0.00
Kogumuspensioon	2735.00	2825.00	73.00	0.00

59742.42

Juhatuse liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

20.06.2006.a.

## **Tegevjuhtkonna deklaratsioon. Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele**

Juhatus kinnitab lehekülgedel 1 kuni 12 toodud OÜ SRD seisuga –31.12.2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust:

Äriühingu juhatus on äriseadusliku p. 179-st lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastatud olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva 31.12.2004.a. ja aruande koostamispäeva 09.05.05.a. vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsel meetodi alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on OÜ SRD jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus liiged:

Sergei Šved, isikukood 36710030268

Roman Šved, isikukood 37005100353

Dmitri Šved, isikukood 3700510

Juhatus liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

## NETO REALISEERIMISKÄIVE TEGEVUSALADES LÕIKES

	2005. aasta		2004. aasta	
	Tuh. kr.	%	Tuh. kr.	%
Hauakivid ja plaadid	741.5	56%	603,8	62,2%
Autode rent	45.0	3%	0,0	0,0%
Raamatupidamis- ja asjaajamisteenused	215.8	16%	188,0	19,3%
Hulgimüük	60.4	5%		
Programmerimine	252.9	19%		
Teised	0.0	0%	179,5	18,5%
<b>KOKKU</b>	<b>1315.6</b>	<b>100%</b>	<b>971,3</b>	<b>100%</b>

Juhatusel liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

20.06.2006.a.

## TEGEVUSARUANNE

SRD OÜ jätkas 2005.a. samadel tegevusaladel kui 2004.a, ja lisanud veel programmeerimine, autode rent ja hulgimüük

Aastal 2005. realiseerimise netokäive oli 1315630 EEK ja lõppes firmale kasumiga 385882 EEK. Osäühingu juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse liikmetele oli arvestatud töötasud 87330 krooni ja välja makstud 2005. aastal 69659 krooni ja autokompensatsioonid 12000 krooni. Keskmise töötajate arv 2005. aastal oli 4 ning nende palkade kogusumma oli 123561 krooni.

### Finantsnäitajad

Arvestades firma tegevust, arvan, et järgmised tegevuse finantsnäitajad vajavad vaatlemist.

Nimetus	2005	2004
CR, jooksva likviidsuse koefitsient	8.10	12.82

CR = jooksvad aktiivid / jooksvad passiivid

Arvutatakse, jagades käibevahendeid lühiajaliste kohustustega, ja näitab, kas firmal on piisavalt vahendeid, mida võib kasutada lühiajaliste kohustuste täitmiseks. Vastavalt rahvusvahelisele praktikale, likviidsuse koefitsiendi näit peab olema vahemikus ühest kaheni (mõnikord kolmeni). Alumine piir tuleneb sellest, et käibevahendeid peab olema vähemalt niipalju, et saaks täita lühiajalisi kohustusi, vastasel juhul võib firma sattuda pankroti ohtu. Käibevahendite lühiajaliste kohustuste rohkem kui kolmekordne ületamine ei ole samuti soovitatav, kuna see võib viidata aktiivide ebaratsionaalsele struktuurile.

Soovitavad näidud: 1-2.

ROS, müükide rentaablus, %	33%	19%
----------------------------	-----	-----

ROS = puhas kasum / puhas müügi kogus \* 100%

Demonstreerib puhta kasumi osa müügi kogusest

ROE, omakapitali rentaablus, %	55%	32%
--------------------------------	-----	-----

ROE = puhas kasum / omakapital \* 100%

Lubab ära määratleda firma omanike poolt investeeritud kapitali kasutamise efektiivsust. Tavaliselt võrreldakse seda näitajat võimalikke alternatiivsete investeeringutega teistesse väärtpaberitesse. Omakapitali rentaablus näitab, kui palju puhta kasumi rahaühikuid teenis iga omanike poolt investeeritud rahaühik.

RCA, käibeaktiivide rentaablus, %	61%	33%
-----------------------------------	-----	-----

RCA = puhas kasum / jooksvad aktiivid \* 100%

Demonstreerib firma võimalusi kasumi piisava koguse tagamiseks kasutatavate firma käibevahendite suhtes. Mida kõrgem on see koefitsient, seda efektiivsemalt kasutatakse käibevahendeid.

Juhatuse liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

## KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide kasumi jääk seisuga 01.01.05.a.:.....	449141
2004. aasta dividendid:.....	- 150000
2005. aasta kasum: .....	385882
Dividendideks:.....	240000
Eelmiste perioodide jaotamata kasumi jääk pärast 2005.a	
majandusaasta aruande kinnitamist:.....	445021

Juhatuse liige \_\_\_\_\_ /S. Shved

20.06.2006.a.

## **Majandusaasta aruande allkirjad**

Osühing SRD (registrikood: 10345728) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sergei Šved (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2006