

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Sekretärikeskus OÜ

registrikood: 10489054

tänava/talu nimi, Lastekodu 41
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10144

maakond: Harju maakond

telefon: +372 63 121 73

faks: +372 63 121 69

e-posti aadress: keskus@sekretarikeskus.ee

veebilehe aadress: www.sekretarikeskus.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14

Tegevusaruanne

Sekretärikeskus OÜ käive oli majandusaastal 711 tuhat krooni. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on raamatupidamisteenuste osutamine. Tulu saadi ka erinevate bürooteenuste osutamisest nagu sekretäriteenused, tõlketeenused, infopostkasti teenus. Teenuseid osutati Eesti ettevõtjatele.

Müügitulu vähenes võrreldes eelmise majandusaastaga 11,8 %, kuid ettevõtte tegevus oli kasumlikum kui eelmisel majandusaastal.

Kulutusi tehti bürooruumide rentimiseks, ettevõtte reklaamimiseks erinevates infotelefonide andmebaasides ja infokataloogides, side- ja postikuludeks ning muudeks ettevõtte tegevuseks ning klientide teenindamiseks vajalikeks väljaminekuteks.

Ettevõttes majandusaastal töötajaid ei olnud. Allhanke korras osteti teenuseid ka teistelt firmadelt (tõlkebürood, raamatupidamisfirmad, õigusbürood).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust ettevõtte 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab, et

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid
3. ettevõtte on jätkuvalt tegutsev

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 688	52 942	
Nõuded ja ettemaksed	205 229	132 076	2
Kokku käibevara	252 917	185 018	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	96 636	148 754	3
Kokku põhivara	96 636	148 754	
Kokku varad	349 553	333 772	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	23 930	46 585	4,5
Võlad ja ettemaksed	132 393	88 940	6,7
Kokku lühiajalised kohustused	156 323	135 525	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	99 068	122 997	4
Kokku pikaajalised kohustused	99 068	122 997	
Kokku kohustused	255 391	258 522	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	41 000	41 000	8
Kohustuslik reservkapital	6 421	6 421	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 829	-5 913	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 912	33 742	
Kokku omakapital	94 162	75 250	
Kokku kohustused ja omakapital	349 553	333 772	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	711 711	807 348	9
Muud äritulud	155	1 252	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-126 848	-59 416	
Mitmesugused tegevuskulud	-232 326	-207 522	
Tööjõukulud	-273 501	-382 766	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 118	-59 428	
Muud ärikulud	-1 809	-55 165	
Ärikasum (-kahjum)	25 264	44 303	
Finantstulud ja -kulud	-6 352	-10 561	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 912	33 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 912	33 742	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 264	44 303	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 118	59 428	3
Kokku korrigeerimised	52 118	59 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-73 153	30 264	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	43 454	-58 866	6
Kokku rahavood äritegevusest	47 683	75 129	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-23 819	-1 030	4
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-22 766	-21 660	5
Makstud intressid	-6 352	-10 561	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-52 937	-33 251	
Kokku rahavood	-5 254	41 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	52 942	11 064	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 254	41 878	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 688	52 942	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	41 000	6 421	-5 913	41 508
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			33 742	33 742
31.12.2008	41 000	6 421	27 829	75 250
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			18 912	18 912
31.12.2009	41 000	6 421	46 741	94 162

Summa, mida on võimalik bilansipäeva seisuga omanikele dividendidena välja maksta = 46 742 krooni
 Dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele dividendide väljamaksmisel = 12 425 krooni

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne koostatud lähtuvalt Eesti heast raamatupidamistavast. Arvestuspõhimõtted vastavad Raamatupidamise Toimkonna juhenditele.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiskroonides.

Raha

Finantsvara on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrument.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Kõiki finantsvarasid kajastatakse bilansis õiglase väärtuse meetodil. Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kas vastaval kontrakontrol või nõude bilansilise jääkväärtuse vähendamisenä. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kuludest. Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööea üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Väikevara on väheväärtuslik vara, mille soetusmaksumus on kuni 10 000 krooni. Väikevara kantakse kulusse soetamise hetkel. Kuludesse kantud väikevara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Rendilepingute klassifitseerimine kapitali- või kasutusrendiks sõltub tehingu sisust, mitte lepingu juriidilisest vormist.

Kapitalirent kajastatakse rendi jõustumisel bilansis vara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kapitalirendi tingimusel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimispõhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et tehinguga seotud kulusid ja tulusid on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Kui tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, siis kajastatakse tulu ainult tehinguga seotud tegelike kulude ulatuses, eeldusel, et on tõenäoline, et teenuse osutaja suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intresside, litsentsitasude või dividendidena kajastatakse siis kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	190 911	115 771
Ettemaksed	14 318	16 305
Kokku Nõuded ja ettemaksed	205 229	132 076

Lisa 3 Materiaalne põhivara (kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	203 305	203 305	89 838	293 143
Akumuleeritud kulum	-33 885	-33 885	-51 076	-84 961
Jääkmaksumus	169 420	169 420	38 762	208 182
Amortisatsioonikulu	-40 661	-40 661	-18 767	-59 428
31.12.2008				
Jääkmaksumus	128 759	128 759	19 995	148 754
Amortisatsioonikulu	-40 661	-40 661	-11 457	-52 118
Müügid				-50 452
Muud muutused				50 452
31.12.2009				
Soetusmaksumus	203 305	203 305	39 386	242 691
Akumuleeritud kulum	-115 207	-115 207	-30 848	-146 055
Jääkmaksumus	88 098	88 098	8 538	96 636

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	0	0	0	0	
Kapitalirendikohustused kokku	122 998	23 930	99 068	0	5
Laenukohustused kokku	122 998	23 930	99 068	0	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen omanikult	23 819	23 819			
Lühiajalised laenud kokku	23 819	23 819			
Kapitalirendikohustused kokku	145 763	22 766	122 997	0	5
Laenukohustused kokku	169 582	46 585	122 997		

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik					
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustus	122 998	23 930	99 068		
Kapitalirendikohustused kokku	122 998	23 930	99 068	0	5
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustus	145 763	22 766	122 997		
Kapitalirendikohustused kokku	145 763	22 766	122 997	0	5

Kapitalirendiga soetatud vara soetusmaksumus on 203 305 krooni.
 Kapitalirendiga soetatud vara bilansiline jääkmaksumus on 88 099 krooni.
 Kapitalirendi tasumise tähtaeg on 2013.a.
 Kapitalirendi intressimäär on 6 kuu Euribor + 1,90%.
 Kapitalirendi alusvaluuta on EUR.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 831	29 281	
Võlad töövõtjatele	38 978	19 238	
Maksuvõlad	24 521	10 583	7
Muud võlad	35 838	13 020	10
Saadud ettemaksed	20 225	16 818	
Kokku võlad ja ettemaksed	132 393	88 940	

Lisa 7 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		532
Käibemaks	10 143	3 305
Üksikisiku tulumaks	5 303	1 891
Sotsiaalmaks	9 075	4 625
Kohustuslik kogumispension		230
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 521	10 583

Lisa 8 Osakapital (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	41 000	41 000
Osade arv (tk)	2	2
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osakapital koosneb kahest osast nimiväärtustega 20 000 krooni ja 21 000 krooni		

Lisa 9 Müügitulu (kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	711 711	807 348
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	711 711	807 348
Kokku müügitulu	711 711	807 348
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Sekretäriteenused	36 300	16 817
Tõlketeenused	5 988	16 142
Raamatupidamisteenused	655 093	750 026
Muud teenused	14 330	24 363
Kokku müügitulu	711 711	807 348

Lisa 10 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	35 838

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused

	2009	2008
Arvestatud tasu	204 142	278 299

Lisa 11 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	-204 142	-279 802
Sotsiaalmaksud	-69 359	-102 964
Kokku tööjõukulud	-273 501	-382 766

Aruande digitaalallkirjad

Sekretärikeskus OÜ (registrikood: 10489054) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARVI MERINIIT	Juhatuse liige	08.03.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 912
Kokku	46 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 741
Kokku	46 741

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 912
Kokku	46 741
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 741
Kokku	46 741

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	655093	92.04%	Jah
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	36300	5.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marvi Meriniit	46712040242	Eesti	21000 EEK
Merike Esko	46006100346	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	keskus@sekretarikeskus.ee
Faks	+372 6312169
Mobiiltelefon	+372 5267267
Mobiiltelefon	+372 5041954
Telefon	+372 6312173
Veebilehe aadress	www.sekretarikeskus.ee