

10.03.2006
KONTROLLITUD
30-03-2006

15

Medli Juhazi

KONTROLLITUD

Majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01. jaanuar 2004

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2004

SEMINARIUM OÜ

Äriregistri number: 10699366

Aadress: Pala küla, Kõue vald, Harjumaa 75001

Tegevjuht: Elvar Alasi

Telefon: 5076678

Faks: 6563680

Põhitegevusala: Istikute kasvatus

Sisukord

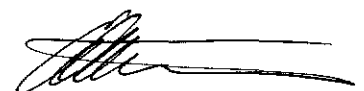
<u>ETTEVÖTTE LÜHIISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....</u>	<u>3</u>
<u>TEGEVUSARUANNE.....</u>	<u>4</u>
<u>RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....</u>	<u>5</u>
<u>Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele ja lisadele 1 - 3.....</u>	<u>5</u>
<u>Bilanss.....</u>	<u>6</u>
<u>Kasumiaruanne.....</u>	<u>8</u>
<u>Rahavoogude aruanne.....</u>	<u>8</u>
<u>Omakapitali muutuste aruanne.....</u>	<u>9</u>
<u>Raamatupidamise aastaaruande lisad.....</u>	<u>10</u>
<u>Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused</u>	<u>10</u>
<u>Lisa 1 Maksud.....</u>	<u>12</u>
<u>Lisa 2 Materiaalne põhivara.....</u>	<u>12</u>
<u>Lisa 3 Tehingud seotud osapooltega.....</u>	<u>12</u>
<u>MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....</u>	<u>13</u>
<u>Juhatuse allkirjad aastaaruandele.....</u>	<u>14</u>



ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

SEMINARIUM OÜ peamiseks tegevusalaks on metsataimede istikute kasvatus.

Juriidiline aadress:	Pala küla 75001 Harjumaa Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10699366
Telefon:	+372 5076678
Faks:	+372 6563680
e-post:	info@puukool.ee



TEGEVUSARUANNE

OÜ Seminarium alustas majandustegevust 2000 aastal. Põhitegevuseks on metsataimede ja ilupuude istikute kasvatus.

2004 jätkati tegevust oma põhitegevusalal. Kasutuses on istandus kogupinnaga 4500 m². Toodang realiseeritakse Eesti Vabariigis, põhilisteks klientideks on erametsaomanikud ja riigimetskonnad. Majandusaasta jooksul töötas ettevõttes 1 hooajaline töötaja. 2004 aastal oli firma lisategevusaladeks arvutialaste teenuste osutamine ja soojustehniliste kalkulatsioonide koostamine.

Ettevõtte majandustulemus vastab planeeritule. OÜ Seminarium on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.



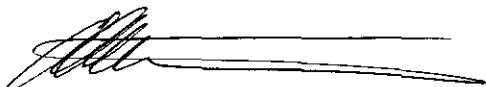
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele ja lisadele 1 - 3.

Juhatus kinnitab SEMINARIUM OÜ perioodi 1. jaanuar 2004 kuni 31. detsember 2004 kohta koostatud raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. SEMINARIUM OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.



Juhatus liige
Elvar Alasi

Tallinn, "20" "juuni" 2005

Bilanss

30-03-2005

AKTIVA

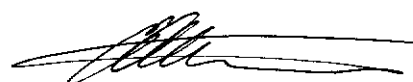
KÄIBEVARA

	31.dets.2004. 1	Aasta alguseks 2
Raha ja pangakontod		
Kassa ja pangakontod	165670	168516
Kokku	165670	168516
Aktsiad ja muud väärtpaberid		
Aktsiad, obligatsioonid ja muud väärtpaberid	1000	1000
Kokku	1000	1000
Nõuded ostjate vastu		
Ostjatele laekumata arved	7386	9800
Kokku	7386	9800
Mitmesugused nõuded.		
Muud lühiajalised nõuded	9800	8000
Kokku	9800	8000
Varud		
Tooraine ja materjal	140461	131960
Lõpetamata toodang		13741
Kokku	140461	145701
KOKKU KÄIBEVARA	324317	333017

AKTIVA

PÕHIVARA

	1	2
Materiaalne põhivara		
Masinaid ja seadmeid (soetusmaksumuses)	21793	28657
Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	185623	170593
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	54524	40792
Lõpetamata ehitus	67489	
Kokku	220381	158458
Immateriaalne põhivara		
Asutamisväljaminekud	0	1169
Kokku	0	1169
KOKKU PÕHIVARA	220381	159627
KOKKU AKTIVA	544698	492644



30 -03- 2005

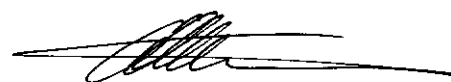
PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

	31.dets.2004 1	Aasta alguseks 2
Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	45700	43700
Kokku	45700	43700
Ostjate ettemaksud toodete ja kaupade eest	-	56500
Võlad hankijatele		
Hankijatele tasumata arved	54274	48418
Kokku	54274	48418
Maksuvõlad	19221	23430
KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED	119195	172048

PASSIVA

	31.dets.2004 1	Aasta alguseks 2
OMAKAPITAL		
Osakapital nimiväärtuses	40000	40000
Kohustuslik reservkapital	4000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	276596	252521
Aruandeaasta kasum (kahjum)	104907	24075
KOKKU OMAKAPITAL	425503	320596
KOKKU PASSIVA	544698	492644



30-03-2005

Kasumiaruanne

	Aruandeaasta	Eelmise aasta
Müügitulu	209363	188800
Müüdud toodete (kaupade, teenuste) kulu	42844	18820
BRUTOKASUM	166519	169980
Üldhalduskulud	61616	145905
ÄRIKASUM	104903	24075
Finants tulud	4	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM	104907	24075

Rahavoogude aruanne

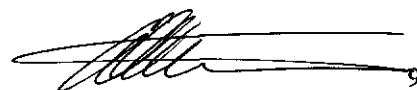
	01.01.2004 – 31.12.2004	01.01.2003 – 31.12.2003
Rahavood äritegevusest		
Äri kasum	104 903	24 075
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 732	13 732
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	614	-7 880
Varude muutus	5 240	17 335
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-54 853	50 801
Kokku rahavood äritegevusest	69 636	98 063
Rahavood investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute soetus	-74 486	-
Materiaalse põhivara ja kinnisvarainvesteeringute müük	-	700
Muud	4	-1 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 482	-300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	5 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 000	5 000
Rahavood kokku	-2 846	102 763
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	168 516	65 753
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 846	102 763
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	165 670	168 516



30 -03- 2005

Omakapitali muutuste aruanne

	<i>Osakapital</i>	<i>Kohustuslik reservkapital</i>	<i>Jaotamata kasum.....</i>	<i>Omakapital kokku.....</i>
31. detsember 2002	40 000	-	256 521	296 521
Reservkapitali moodustamine	-	4 000	-4 000	-
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	24 075	24 075
31. detsember 2003	40 000	4 000	276 596	320 596
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	104 907	104 907
31. detsember 2004	40 000	4 000	381 503	425 503



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

SEMINARIUM OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani (allahindlus kajastatakse bilansis eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved"). Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja sama kulukirje vastukandena. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10,000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10,000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20%

Seotud osapooled

SEMINARIUM OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) juhtkonna ning juhatuse liikmeid;
- c) eelpool loetletud isikute lähikondlasi; ja
- d) ettevõtte töötajaid.



30 -03- 2005

Tulude arvestus

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavoogude aruanne

SEMINARIUM OÜ rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.



SEMINARIUM

30-03-2005

Lisa 1 Maksud

Maksu liik	Maksusaldo 31.12.2004	Maksusaldo 31.12.2003
Käibemaks	-13212	-13 850
Käibemaksu intress	-4371	-1 290
Tulumaks	0	-2 843
Tulumaksu intress	-553	-285
Töötuskindlustusmaks	0	-351
Töötuskindlustusmaksu intress	-69	-37
Sotsiaalmaks	0	-4 047
Sotsiaalmaksu intress	-1016	-727
KOKKU	-19221	-23 430

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2004 moodustas 381'503 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 91'561 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 289'942 krooni

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Aasta alguseks	Sissetulek		Väljaminek		Aasta lõpuks	Sama jäakmak- sumuses
		Kokku	sh ostetud	Kokku	sh. müük		
1. Materiaalne põhivara kokku	199250	82519	67489	6864	6864	274905	220381
sealhulgas							
- Masinad ja seadmed	28657			6864	6864	21793	1936
- Muu inventar	70593	15030				85623	50956
- Lõpetamata ehitus	0	67489	67489			67489	67489
- Muud	100000					100000	100000
2. Immateriaalne põhivara kokku	1169			1169		0	
sealhulgas							
- Asutamiseväljaminekud	1169			1169		0	

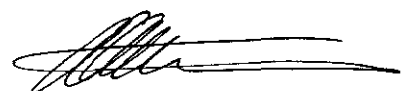
Lisa 3 Tehingud seotud osapooltega

Aruandeaastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

SEMINARIUM OÜ juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku 2004 majandusaasta kasum suunata jaotamata kasumisse, dividende välja ei maksta.



Juhatuse allkirjad aastaaruandele

SEMINARIUM OÜ perioodi 01.01.2004 - 31.12.2004 aastaaruande, mis on kinnitatud ainuosaniku

"20" "juuni" 2005 otsusega,

allkirjastamine "20" "juuni" 2005:



Juhatuse liige
Elvar Alasi

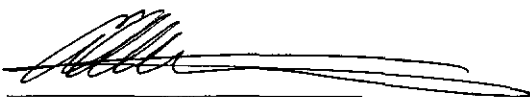
SEMINARIUM OÜ

30 -03- 2005

SEMINARIUM OÜ
Reg.nr. 10699366

OSANIKE NIMEKIRI

Nr.	Osaniku nimi	Osa summa	Osaluse %
1.	Leili Alasi, is.kd. 43911270292	40'000 krooni	100%



Elvar Alasi
Juhatuse liige

"20." ..juni.. 2005