

OÜ SERIOSO

MAJANDUSAASTA ARUANNE

01.01.2003 – 31.12.2003

Aadress:

Rävala pst. 5-418
Tallinn, 10143
Eesti Vabariik

Äriregistri kood:

10074034

Telefon:

630 94 01

Faks:

630 94 00

Lisatud dokumendid:

- 1) Majandusaasta kasumi jaotuse ettepanek
- 2) Osanike nimed

30-06-2004

Sisukord

OÜ SERIOSO.....	1
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	10
Informatsiooni esitusviisi ja arvestusmeetodite muudatused.....	10
Raha ja raha ekvivalendid.....	10
Nõuded.....	10
Varud.....	10
Materiaalne põhivara.....	10
Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine.....	11
Tulude arvestus.....	11
Ettevõtte tulumaks.....	11
Bilansipäevajärgsed sündmused.....	11
Lisa 1 Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud.....	12
Lisa 3 Maksud.....	12
Lisa 4 Müügitulu.....	12
Lisa 5 Muud ärikulud.....	13
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad.....	14

SERIOSO OÜ

reg. 10074034

Rävala 5

Tallinn 10143,

Phone : (372) 6309 139

Fax: (372) 6309 401

Valitsuse Litsentsikohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

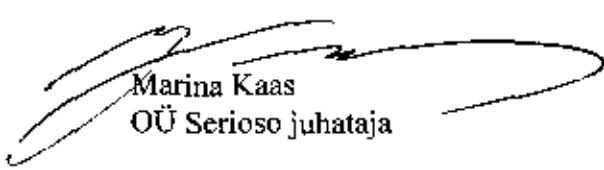
Tegevusaruanne 2003.a. kohta

Aruandeperioodil toimus OÜ Serioso tegevus konsultatsioonide alal. Konsultatsioone pakuti peamiselt ettevõtluse arendamise valdkonnas, ekspordi krediteerimise ja garanteerimise ning ettevõtte/projekti rahastamise valdkonnas. Olulisemad kliendid olid aruandeperioodil Sihtasutus KredEx ja OÜ Mandas, mille juhtimist teostati juhtimislepingu alusel.

Bürooruume ja tehnikat kasutati endiselt koos Hotel Express Estonia OÜ'ga administratiivkulude jagamise lepingu alusel.

OÜ Serioso osaleb Eesti Väikeste- ja Keskmiste Ettevõtjate Assotsiatsioonis (EVEA), üleeuroopalises konsultatsioonivõrgus "Euro-In Consulting Network", mille koordinaatoriks on Itaalia väikeettevõtjate assotsiatsioon CNA. Omanik M. Kaas tegi lepingulist koostööd Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusega EAS (finantskomisjoni liige).

Aruandeperioodil töötas juhataja ja omanik, Marina Kaas firmas palgata. Teisi töötajaid ei olnud.



Marina Kaas
OÜ Serioso juhataja

25. juuni 2004.a.

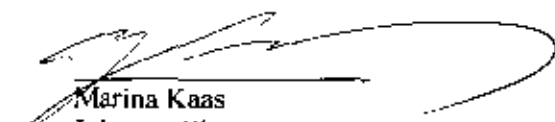
Raamatupidamise aastaaruanne
01.01.2003 - 31.12.2003

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Serioso 2003.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ OÜ Serioso finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ OÜ Serioso on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

28. juuni 2004


Marina Kaas
Juhatuse liige

	31.12.2003	01.01.2003	Võrdlus
PASSIIVA KOKKU	543101	Tallinn 267488 Registriesakond 275613	275613
		SISSE TULNUD	
		30-06-2004	

Tallinn, 12.01.2004
 Registreeritud
 2003 SISSE TULNUD 2002

30 -06- 2004

Puhaskasum

330953

188281

Rahavood äritegevusest

Ostjarelt laekumata käibemaksualused arved

-290273

-178391

Muud lühiajalised nõuded

-250

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

0

-8

Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)

0

-62425

Tagatiseta võlakohustused (v.a.pangalaenud)

-291

-19951

Hankijatele tasumata arved

-19128

18701

Käibemaksu võlg

67912

Ettevõtte tulumaks

0

-12

Arvestatud muud maksud

-49

53

Rahavood äritegevusest kokku

-242079

-242033

Rahavood investeerimisest

Muu inventar, tööriistad, sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)

0

62425

Rahavood investeerimisest kokku

0

62425

Rahavood finantseerimisest

Eelmiste perioodide jaotamata kasum

-103784

Rahavood finantseerimisest kokku

-103784

Rahavood kokku

-14910

8672

Leht 1

2003

Tallinna Linnakohus
Registreeritud**Äritulud**

SISSE TULNUD

Realiseerimise netokäive

401968

3 0 - 375572

Kokku äritulud

401968

275572

Ärikulud

Mitmesugused tegevuskulud

32221

71519

Tööjõu kulud

Palgakulu

0

12000

Sotsiaalmaksud

0

3960

Kokku tööjõu kulud

0

15960

Muud ärikulud

2430

8

Kokku ärikulud

34651

87487

Ärikasum (-kahjum)

367317

188085

Finantstulud

Muud intressi- ja finantstulud

100

196

Kokku finantstulud

100

196

Finantskulud

Kahjum valuutakursi muutustest

0

Muud finantskulud

36465

Kokku finantskulud

36465

0

Kasum (-kahjum) majandustegevusest

330953

188281

Puhaskasum (kahjum)

330953

188281

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40000	0	-	-3606	36394
Aruandeaasta puhaskasum	-		-	188281	188281
Dividendide väljamaks	-		-	0	0
Dividendide tulumaks	-		-	0	0
Saldo 31.12.2002	40000	0	-	184675	224675
Aruandeaasta kasum	-		-	330952	330952
Dividendide väljamaks				-103784	-103784
Dividendide tulumaks					0
Kohustuslik reservkapital	-				-
Saldo 31.12.2003	40000			411843	451843

30.06.2004

Arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ OÜ Serioso raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IFRS) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine.
Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Informatsiooni esitusviisi ja arvestusmeetodite muudatused

Seoses 1. jaanuaril 2003 kehtima hakanud raamatupidamise seadusega on muudetud nii aruande esitusviisi kui ka arvestusmeetodeid.
Esitusviisi muudatused seisnevad detailse informatsiooni kajastamises aastaaruande lisades.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nominaalväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nominaalväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude arvestamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul, kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 10 000 krooni.
Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. 30-05-2004

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust lõhest järgnevalt:

masinad ja seadmed	5-6 aastat;
muu inventar	2,5-5 aastat.

Maad ei amortiseerita.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

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

Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende maksumääraga 26/74 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaskohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaskohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisades.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnosid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusid, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

30.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Nõuded ostjate vastu

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjate tasumata summad	478761	188488
Ebatõenäoliselt laekuvad summad	0	0
Kokku	478761	188488
Muud lühiajalised nõuded	250	0

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	Aktsiad või osakud	Kokku
Mandas eesti OÜ osakud	39440	39440
Pikaajal. fin. investeeringud	39440	39440

Lisa 3 Maksud

	31.12.2003	31.12.2002
Maksude ettemaksed	8	8
Maksuvõlad		
Käibemaks	67912	0
Töötuskindlustusmaks	4	53
Kokku	67916	53

Lisa 4 Müügitulu

	2003	2002
Teenuse osutamine Eesti Vabariigis	397288	275572
Teenuse osutamine Euroopa	4680	0
Kokku	401968	275572

Lisa 5 Muud ärikulud

	2003	2002
Maksuviivised	-2430	-8
Kokku	-2430	-8

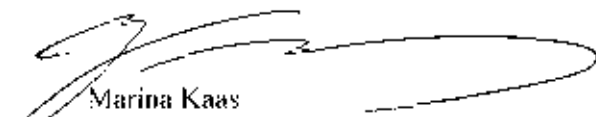
Lisa 6 Finantstulud ja -kulud

	2003	2002
Intressitulud pangaarvelt	100	196
Finantstulud kokku	100	196
Finantskulud	-36465	0
Finantstulud ja -kulud kokku	-36365	196

30.06.2004

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ OÜ Serioso 2003. majandusaasta aruanne kinnitati osaühingu üldkoosoleku poolt 28. juunil 2004.a. ja allkirjastati juhatuse liikmete poolt 28. juunil 2004.



Marina Kaas
Juhatuses liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Tallinna Linnakohtu
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-05-2004

OÜ OÜ Serioso s puhaskasum 31.12.2003 seisuga on järgmine:

Elmiste perioodide kasum

184675

Aruandeaasta kasum

330953

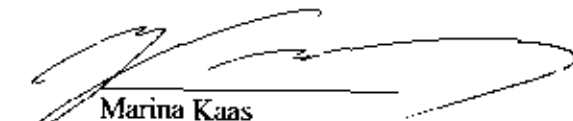
Vaba omakapital kokku

451843

Osaühingu juhatus teeb üldkoosolekule ettepaneku jaotada vaba omakapital alljärgnevalt:

-maksta dividendidena välja 451843 krooni

28. juuni 2004

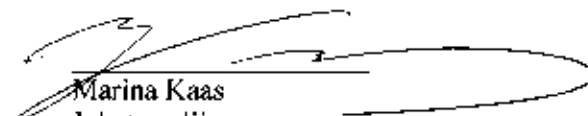


Marina Kaas
Juhatuse liige

OÜ OÜ Serioso osakapital on aastaaruande kinnitamise seisuga 40000 krooni ning 2004
koosneb ühest osast:

Osaniku nimi	Aadress	Isikukood		
Marina Kaas	Haapse k., Jõelähtme v., Kullamäe l, 37, 74202 Harjumaa	45812120283	100,00%	40000

28. juuni 2004


Marina Kaas
Juhatuse liige