

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ SEIKATSU

Majandusaasta algus:	01.01.2004
Majandusaasta lõpp:	31.12.2004
Äriregistri kood:	10921741
Aadress:	Pärnu mnt 146 11317, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	50 28797
E-mail:	sten@tamkivi.com
Põhitegevused:	projektijuhtimisteenused ja infotehnoloogiaalane nõustamine

SISUKORD

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE	2
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	3
BILANSS	4
KASUMIARUANNE	5
RAHAVOO ARUANNE	6
OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE	7
LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE	8
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted.....	8
Lisa 2 Maksud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tehingud seotud isikutega	12
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....	13
JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....	14

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2004. aasta oli Seikatsu OÜ teine tegevusaasta, mil ettevõtte jätkas projektijuhtimis- ja infotehnoloogia-alaste nõustamisteenuste pakkumisega Eesti turul.

Peamine osa Seikatsu OÜ tuludest tuleb jätkuvalt läbi strateegilise partnerluse Eesti ühe suurima IT-ettevõttega AS Helmes. AS Helmes allhankijana pakuti tarkvaraarendusprojektide juhtimis- ja IT-konsultatsiooniteenuseid paljudele Eesti juhtivatele ettevõtetele.

Valitud strateegia on ennast jätkuvalt õigustanud. OÜ Seikatsu käive kasvas võrreldes eelnenud majandusaastaga 68% ja kasum 43%. Finantsseis majandusaasta lõpul oli väga hea. Jätkuval vabade rahaliste vahendite investeerimisel väärtpaberiturgudele saavutatud tulemust võib pidada väherahuldavaks: suure osa teenitud finantskasumist sõi perioodil toimunud USA dollari langus Euro suhtes.

OÜ Seikatsul ei olnud 2004. aastal ühtegi lepingulist töötajat, kõiki ettevõtte poolt osutatud teenuseid viis läbi juhataja. Seoses heade majandustulemustega alustati teisest poolaastast ka juhataja töö tasustamist.

2005. majandusaastal on kavas veelgi süvendada koostööd peamise partneriga ning võimalusel suurendada ka koos läbi viidavate projektide mahtusid. Riskide hajutamiseks teostatakse võimaluse korral projekte ka väljaspool kõnealust koostööd. Selliste projektide osakaaluks ei saa siiski prognoosida enam kui 10% netokäibest, kuna AS Helmesega sõlmitud koostööleping sisaldab teatud konkurentsipiiranguid.

Ettevõtte ei plaani 2005. aastal suuremaid muudatusi pakutavas teenustevalikus või töökorralduses. Mahtude olulisel suurenemisel on võimalik lepinguliste töötajate kaasamine.

Sten Tamkivi
Seikatsu OÜ, juhataja

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatusdeklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab lehekülgedel 4 kuni 13 esitatud OÜ Seikatsu 2004.a. majandusaasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Seikatsu finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
3. OÜ Seikatsu on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhataja
Sten Tamkivi

Tallinn, 27. juunil 2005

BILANSS

(kroonides)

	Lisad	31.12.2004	31.12.2003
AKTIVA			
Käibevara			
Raha-ja pangakontod		392 155	213 133
Aktsiad jm väärtpaperid		111 171	63 000
Ostjatelt laekumata arved		53 100	7 977
Muud lühiajalised nõuded		15 000	25 000
Käibevara kokku		571 426	309 110
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3	119 279	100 022
Akumuleeritud põhivara kulum		-85 591	-33 463
Põhivara kokku		33 688	66 559
AKTIVA KOKKU		605 114	375 669
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Hankijatele tasumata arved		3 043	27 817
Maksuvõlad	2	22 655	8 997
Viitvõlad		28 462	0
Lühiajalised kohustused kokku		54 160	36 814
Omakapital			
Omakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide kasum		80 255	0
Aruandeperioodi kasum (-kahjum)		426 699	294 855
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Omakapital kokku		550 954	338 855
PASSIVA KOKKU		605 114	375 669

KASUMIARUANNE

skeem 1

(kroonides)

	Lisad	01.01.2004- 31.12.2004	01.01.2003- 31.12.2003
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	5	761 537	451 805
Kokku äritulud		761 537	451 805
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		7 712	0
Mitmesugused tegevuskulud		141 011	119 520
<u>Tööjõukulud</u>		56 214	0
Palgakulu	6	34 218	0
Sotsiaalmaksud		21 996	0
Põhivara kulum	3	52 129	33 463
Muud ärikulud		76 365	0
Kokku ärikulud		333 431	152 982
Ärikasum (-kahjum)		428 106	298 823
Finantstulud			
Finantstulud		1 223	32
Kokku finantstulud		1 223	32
Finantskulud			
Kahjum valuutakursi muutusest		682	0
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus		1 948	0
Kokku finantskulud		2 630	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest		426 699	298 855
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		426 699	298 855

RAHAVOO ARUANNE

(kroonides)

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(KAUDNE MEETOD)

2004

2003 Lisa nr

Rahavood aruandeaasta äritegevusest			
Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
Puhaskasum	426 699	298 855	3
Põhivara amortisatsioon	52 129	33 463	
Väljamakstud dividendid	-214 600	0	
Käibevara (va. Raha ja pangakontod) jääkide muutus	- 83 294	-95 977	
Aktsiad jm väärtpaberid	- 48 171	-63 000	
Nõuded ostjate vastu	- 45 123	-7 977	
Mitmesugused nõuded	10 000	-25 000	
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus	17 346	36 814	2
Võlad hankijatele	- 24 774	27 817	
Maksuvõlad	13 658	8 997	
Viitvõlad	28 462	0	
Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku	198 280	273 155	

Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	- 19 258	- 70 022	
Netorahavood aruandeaasta investeerimistegevusest kokku	- 19 258	- 70 022	

Rahavood kokku	179 022	203 133
-----------------------	----------------	----------------

Kassa ja pangakontode jääk perioodi alguses	213 133	10 000
kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus	392 155	213 133
Kokku rahajäägi muutus	179 022	203 133

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

	Osakapital nimi- väärtuses	Eelmiste perioodide kasum/ kahjum	Aruande- aasta kasum/ kahjum	Reservid	Makstud dividendid	Kokku
31/12/2002	40 000	0	0	0	0	<i>40 000</i>
31/12/2003	40 000	0	298 855	4 000	214 600	<i>120 255</i>
2004. a jaotamata kasum/-kahjum			426 699			<i>426 699</i>
31/12/2004	40 000	80 255	426 699	4 000	0	<i>550 954</i>

100% osakapitalist summas 40 000 krooni kuulub Sten Tamkivile

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted

OÜ Seikatsu 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Seikatsu kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud skeemi 1 alusel.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud eesti kroonides.

Nõuded ostjate vastu

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Ostjate tasumata summad on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud summad on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Muud lühiajalised nõuded

Eraisikutele antud laenud on kajastatud kirjel „Muud lühiajalised kohustused“. Eraisikutele antud laenudelt arvestatakse intressi vastavalt rahandusministri määrusele. 2004.a anti seega laenu intressiga 4% aastas. Intressitulu võetakse tuludes üles kassapõhiselt, kuna summa võib sõltuda laekumise hetkest.

Materiaalne põhivara

OÜ-s Seikatsu loetakse materiaalseks põhivaraks materiaalsed vara maksumusega alates 1 000 krooni ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Hilisemate parendustega seotud kulutused on materiaalse põhivara soetusmaksumusele lisatud ainult juhul, kui need tõstavad vara tootluse kõrgemale algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (remont, hooldus) on kajastatud perioodikuludes.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|--|------|
| • Masinad ja seadmed | 50 % |
| • Transpordivahendid | 25 % |
| • Muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 50 % |

Kapitali-ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rente, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna. Muud rendid on kajastatud kasutusrendina.

Ettevõtja kui rentnik

OÜ Seikatsu kajastab kapitalirendi selle jõustumisel oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksud jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kapitalirendi võimalust OÜ Seikatsu 2004.a ei kasutanud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustab osaühing reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulude kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on ostjale üle läinud ning tulu müügitehingust ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt määrata.

Valuutaarveldused

Kõik aktsiaseltsi majandustehingud on kajastatud eesti kroonides. Toimunud valuutatehingud on eesti kroonidesse arvestatud 31.12.2004 päevakursiga.

Rahavoogude aruanne

Äritegevuse rahavood on leitud kaudmeetodil. Ärikasumit on korrigeeritud mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutustega ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ning aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Raha ja raha ekvivalentidena on rahavoogude aruandes kajastatud kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja osalusi rahaturufondides ning muudes ülilikviidsetes fondides.

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt Eesti tulumaksuseadusele ei maksustata teenitud kasumit vaid makstud dividende ning muid kasumi iseloomuga väljamakseid. Makstud dividendid maksustatakse tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 26/74 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide tulumaks kajastatakse dividendide väljamaksmise hetke kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Seikatsu seotud osapoolteks on:

-tegev- ja kõrgem juhtkond

-tegev- ja kõrgema juhtkonna lähisugulase ja nendega seotud ettevõtjad

Lisa 2 Maksud

	Käibemaks	Sotsiaal- maksud	Füüsilise isiku tulumaks	Kogumispension i maksed	erisoodustus e tulumaks	Viivised	Kokku
Võlg 31.12.2003	7 402	892	0	0	703	0	8 997
Ettemaks 31.12.2003	0	0	0	0	0	0	0
Arvestatud 2004.a.	112 285	21 996	6 534	684	73 858	67	215 424
Tasutud 2004.a.	101 716	20 114	5 445	570	73 858	63	201 766
Võlg 31.12.2004	17 971	2 774	1 089	114	703	4	22 655

Aruandeperioodil maksti juhatuseliikme tasu ning sellelt arvestati sotsiaal- ning tulumaksu ja kogumispensionimakseid. Vastavalt olemasolevale seadusandlusele ei arvestatud juhatuseliikme tasult töötuskindlustusmakseid.

Lisa 3 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	seisuga 31.12.2003	soetatud 2004	müüdud 2004	maha kantud	arvestatud kulum	seisuga 31.12.2003
Masinad ja seadmed	100 022	19 258	0	0		119 280
Amortisatsioon	33 463	0	0	0	52 129	85 592
Jääkmaksumus	66 559	19 258	0	0		33 688

Lisa 4 Kasutusrent

2004.a tasus Seikatsu OÜ kasutusrendimakseid kokku 79 952 krooni

Järgmiste perioodide rendikulu kasutusrendilepingutest

	31.12.2004	31.12.2003
1 - 5 aastat	271 161	105 412

Nov 2004 vahetas Seikatsu OÜ senini kasutusrendil olnud Citroen C3 BMW 116i vastu. Uue rendilepingu andmed on järgnevad:

Kasutusrendileping nr R200406626
Liisingfirma: Rentacar AS
Vara: BMW 116i
Maksumus käibemaksuta: 323 650 EEK
Lepingu lõppemise tähtaeg: 31.10.2007

Lisa 5 Müügitulu
(kroonides)

Seikatsu OÜ neto realiseerimiskäive 2004. aastal oli 761 537 krooni.

Kogu töö teostati Eesti Vabariigis.
Tegevusalade lõikes oli 100% osutatud teenustest konsultatsiooniteenused.

Lisa 6 Tehingud seotud isikutega

100% osakapitalist kuulub Sten Tamkivile, kellele maksti 2004. a juhatuse liikme tasu 34 218 EEK. Lisaks arvestati omanikule dividende 214 600 EEKi. Sellest 28 462 EEKi oli 31.12.2004 bilansis viitvõlana üleval ja maksti välja 31.01.2005.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum:</i>	<i>80 255 krooni</i>
▪ 2004.a. aruandeaasta kasum	426 699 krooni
Maksta osanikele dividende	480 000 krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	26 954 krooni
<i>Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 26 954 krooni</i>	

JUHATUSE ALLKIRJAD 2004 MAJANDUSAASTA ARUANDELE
OÜ Seikatsu 2004. a majandusaasta aruande allkirjastamine
2005

Juhataja
Sten Tamkivi

Majandusaasta aruande allkirjad

SEIKATSU OÜ (registrikood: 10921741) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sten Tamkivi (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2005