

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ SEIKATSU

Majandusaasta algus:	01.01.2005
Majandusaasta lõpp:	31.12.2005
Äriregistri kood:	10921741
Aadress:	Ravi 14-10 10138, Tallinn Eesti Vabariik
Telefon:	50 28797
E-mail:	sten@tamkivi.com
Põhitegevused:	- projektijuhtimis- 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 arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksud	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kasutusrent	11
Lisa 5 Müügitulu	12
Lisa 6 Tehingud seotud isikutega	13
MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK	14
JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE	15

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

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

Peamine osa Seikatsu OÜ aasta esimese poole tuludest teeniti jätkuvalt läbi strateegilise partnerluse Eesti ühe suurima IT-ettevõttega AS Helmes. AS Helmes allhankijana pakuti tarkvaraarendusprojektide juhtimis- ja IT-konsultatsiooniteenuseid paljudele Eesti juhtivatele ettevõtetele. Nimetatud koostööleping lõpetati siiski kolmandas kvartalis.

Alates neljandast kvartalist on Seikatsu OÜ peamiseks äripartneriks olnud Activity OÜ, kelle tellimusel teostatud projektijuhtimis- ja nõustamistevõtted andsid ka kokkuvõttes peamise osa Seikatsu OÜ aastakäibest.

OÜ Seikatsu käive kasvas võrreldes eelnenud majandusaastaga 171% ja kasum koguni 303%. Finantsseis majandusaasta lõpul oli väga hea. Jätkuvalt toimub vabade rahaliste vahendite investeerimisel väärtpaberiturgudele.

OÜ Seikatsul ei olnud 2004. aastal ühtegi lepingulist töötajat, kõiki ettevõtte poolt osutatud teenuseid viis läbi juhataja.

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

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab lehekülgedel 5 kuni 16 esitatud OÜ Seikatsu 2005.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, 3. märts 2005

BILANSS

(kroonides)

	Lisad	31.12.2005	31.12.2004
AKTIVA			
Käibevara			
Raha-ja pangakontod		213 529	392 155
Aksiad jm väärtpaberid		150 512	111 171
Ostjatelt laekumata arved		1 886 327	53 100
Muud lühiajalised nõuded		0	15 000
Käibevara kokku		2 250 368	571 426
Põhivara			
Sidusettevõtte aksiad või osad		10 000	0
Materiaalne põhivara	3	143 574	119 279
Akumuleeritud põhivara kulum		-118 879	-85 591
Põhivara kokku		34 695	33 688
AKTIVA KOKKU		2 285 063	605 114
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
Hankijatele tasumata arved		8 086	3 043
Maksuvõlad	2	314 583	22 655
Viitvõlad		170 346	28 462
Lühiajalised kohustused kokku		493 015	54 160
Omakapital			
Omakapital		40 000	40 000
Eelmiste perioodide kasum		26 954	80 255
Aruandeperioodi kasum (-kahjum)		1 721 094	426 699
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Omakapital kokku		1 792 048	550 954
PASSIVA KOKKU		2 285 063	605 114

KASUMIARUANNE
(kroonides)

skeem 1

	Lisad	01.01.2005- 31.12.2005	01.01.2004- 31.12.2004
<i>Äritulud</i>			
Realiseerimise netokäive	5	2 065 216	761 537
<i>Kokku äritulud</i>		<i>2 065 216</i>	<i>761 537</i>
<i>Ärikulud</i>			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		10 520	7 712
Mitmesugused tegevuskulud		143 190	141 011
<u>Tööjõukulud</u>		64 748	56 214
Palgakulu	6	40 840	34 218
Sotsiaalmaksud		23 908	21 996
Põhivara kulum	3	33 288	52 129
Muud ärikulud		114 860	76 365
<i>Kokku ärikulud</i>		<i>366 606</i>	<i>333 431</i>
Ärikasum (-kahjum)		1 698 610	428 106
<i>Finantstulud</i>			
Finantstulud		16 285	1 223
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus		6 199	0
<i>Kokku finantstulud</i>		<i>22 484</i>	<i>1 223</i>
<i>Finantskulud</i>			
Kahjum valuutakursi muutusest		0	682
Finantsinvesteeringute väärtuse muutus		0	1 948
<i>Kokku finantskulud</i>		<i>0</i>	<i>2 630</i>
Kasum (kahjum) majandustegevusest		1 721 094	426 699
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 721 094	426 699

RAHAVOO ARUANNE

(kroonides)

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(KAUDNE MEETOD)

2005

2004 Lisa nr

Rahavood aruandeaasta äritegevusest			
Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
Puhaskasum	1 721 094	426 699	3
Põhivara amortisatsioon	33 288	52 129	
Väljamakstud dividendid	-480 000	-214 600	
Käibevara (va. Raha ja pangakontod) jääkide muutus	- 1 857 568	- 83 294	
Aktsiad jm väärtpaberid	- 39 341	- 48 171	
Nõuded ostjate vastu	- 1 833 227	- 45 123	2
Mitmesugused nõuded	15 000	10 000	
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus	438 855	17 346	
Võlad hankijatele	5 043	- 24 774	
Maksuvõlad	291 928	13 658	
Viitvõlad	141 884	28 462	
Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku	-144 331	198 280	

Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest			
Investeeringud sidusettevõtete aktsiatesse	-10 000	0	
Materiaalse põhivara soetamine	- 24 295	- 19 258	
Netorahavood aruandeaasta investeerimistegevusest kokku	- 34 295	- 19 258	

Rahavood kokku	-178 626	179 022
-----------------------	-----------------	----------------

Kassa ja pangakontode jääk perioodi alguses	392 155	213 133
Kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus	213 529	392 155
Kokku rahajäägi muutus	-178 626	179 022

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	40 000
31/12/2003	40 000	0	298 855	4 000	214 600	120 255
31/12/2004	40 000	80 255	426 699	4 000	480 000	70 954
2005. a jaotamata kasum/-kahjum			1 721 094			426 699
31/12/2005	40 000	26 954	1 721 094	4 000	0	1 792 048

100% osakapitalist summas 40 000 krooni kuulub Sten Tamkivile

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted

OÜ Seikatsu 2005. 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.

Materiaalne põhivara

OÜ-s Seikatsu loetakse materiaalseks põhivaraks materiaalsel 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 akumuliseeritud 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. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kapitalirendi võimalust OÜ Seikatsu 2005.a ei kasutanud.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulude kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates 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 31.12.2005 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 ülikviidsetes 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 24/76 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 maksed	erisoodustuse tulumaks	Viivised	Kokku
Võlg 31.12.2004	17 971	2 774	1 089	114	703	4	22 655
Ettemaks 31.12.2004	0	0	0	0	0	0	0
Arvestatud 2005.a.	350 533	23 908	5 525	816	111 199	1	491 982
Tasutud 2005.a.	89 527	25 813	6 619	930	77 165	0	200 054
Võlg 31.12.2005	278 977	869	-5	0	34 737	5	314 583

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

Lisa 3 Materiaalne põhivara
(kroonides)

	seisuga 31.12.2004	soetatud 2005	müüdud 2005	maha kantud	arvestatud kulum	seisuga 31.12.2005
Masinad ja seadmed	119 280	24 295	0	0		143 575
Amortisatsioon	85 592	0	0	0	33 288	118 880
Jääkmaksumus	33 688	24 295	0	0		24 695

	seisuga 31.12.2004	soetatud 2005	müüdud 2005	maha kantud	arvestatud kulum	seisuga 31.12.2005
Investeering sidusettevõttesse	0	10 000	0	0		10 000
Põhivara kokku:	33 688	34 295	0	0	33 288	34 695

Lisa 4 Kasutusrent

2005.a tasus Seikatsu OÜ kasutusrendimakseid kokku 101 827 krooni

Järgmiste perioodide rendikulu kasutusrendilepingutest

	31.12.2005	31.12.2004
1 - 5 aastat	205 868	271 161

Rendilepingu andmed on järgnevad:

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

Lisa 5 Müügitulu
(kroonides)

Seikatsu OÜ neto realiseerimiskäive 2005. aastal oli 2 065 216 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 2005. a juhatuse liikme tasu 40 840 EEK. Lisaks arvestati omanikule dividende 480 000 EEKi. Sellest 170 346 EEKi oli 31.12.2005 bilansis viitvõlana üleval ja maksti välja 23. veebruar 2006.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK

<i>Eelmiste perioodide jaotamata kasum:</i>	26 954	<i>krooni</i>
▪ 2005.a. aruandeaasta kasum	1 721 094	krooni

Maksta osanikele dividende	1 000 000	krooni
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse	721 094	krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 748 048 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2005 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

OÜ Seikatsu 2005. a majandusaasta aruande allkirjastamine

2006

Juhataja
Sten Tamkivi

Majandusaasta aruande allkirjad

SEIKATSU OÜ (registrikood: 10921741) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Sten Tamkivi (juhatuse liige)

Kinnitanud

30.06.2006