

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

l-16

Madli Juhani

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ Seikatsu

Majandusaasta algus:
Majandusaasta lõpp:

01.01.2003
31.12.2003

Äriregistri kood:

10921741

Aadress:

Pärnu mnt 146
11317, Tallinn
Eesti Vabariik

Telefon:

50 28797

E-mail:

sten@tamkivi.com

Põhitegevused:

Infotehnoloogia-alane nõustamine
Projektijuhtimisteenused

SISUKORD

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30-06-2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE.....2

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....3

BILANSS.....4

KASUMIARUANNE.....5

RAHAVOO ARUANNE.....6

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE.....7

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE.....8

Lisa 1.....8

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted.....8

Lisa 2 Maksuvõlad.....10

Lisa 3 Materiaalne põhivara.....11

Lisa 4 Kasutusrent.....12

Lisa 5 Müügitulu.....13

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEK.....14

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE.....15

30 -06- 2004

JUHATUSE TEGEVUSARUANNE

2003. aasta oli Seikatsu OÜ esimene tegevusaasta, mil ettevõtte alustas projektijuhtimis- ja infotehnoloogia-alaste nõustamisteenuste pakkumisega Eesti turul. Projektijuhtimisteenuste osutamisel kasutatakse Microsoft Solutions Framework metodoloogiat, mis on orienteeritud suurte, enam kui kümne inimkuulise mahuga projektide kvaliteetsele haldamisele.

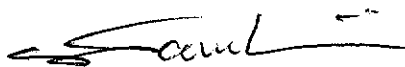
Arvestades uue ettevõtte ja tundmatu kaubamärgi ees seisvaid kõrgeid sisenemisbarjääre turul, otsustas Seikatsu OÜ lõppklientideni jõudmiseks moodustada strateegilise partnerluse Eesti ühe suurima IT-ettevõttega AS Helmes, et oma teenuseid pakkuda esmajärjekorras just selle tugeva teenusepakkuja olemasolevatele klientidele. Nimetatud koostöö aluseks sõlmiti AS Helmesega ka pikaajaline raamleping.

Valitud strateegia õigustas end. Peamise koostööpartneri vahendusel osutatud teenustest saavutati *circa* 90% Seikatsu OÜ 452,000 kroonisest realiseerimise netokäibest. Finantseis majandusaasta lõpul oli väga hea. Viimases kvartalis alustati ka vabade rahaliste vahendite investeerimist väärtpaberiturgudele.

OÜ Seikatsul ei olnud 2003. aastal ühtegi lepingulist töötajat, kõiki ettevõtte poolt osutatud teenuseid viis läbi juhataja. Ettevõtte käivitamise aastal vastavalt kokkuleppele juhatusel liikme tasusid ette nähtud ei olnud.

2004. majandusaastal on kavas veelgi süvendada koostööd peamise partneriga ning võimalusel suurendada ka koos läbi viidavate projektide mahtusid. Riskide hajutamiseks teostatakse võimaluse korral paralleelseid projekte ka väljaspool kõnealust koostööd, kuid täna ei saa prognoosida nende projektide osakaaluks enam kui möödunud aastane 10% netokäibest.

Ettevõtte ei plaani 2004. aastal suuremaid muudatusi pakutavas teenustevalikus või töökorralduses. Suuremate mahtude saavutamisel on võimalik vajadus lepinguliste töötajate kaasamiseks alates teisest poolaastast.



Sten Tamkivi
Seikatsu OÜ, juhataja

30 -06- 2004

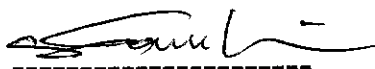
RAAMATUPIDAMISE AASTARUANNE

Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab esitatud OÜ Seikatsu 2003.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, 1. juuni 2004

BILANSS
(kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

	Lisad	31.12.2003	31.12.2002
AKTIVA			
Käibevara			
1.Raha-ja pangakontod		213 133	10 000
2.Aktsiad jm väärtpaberid		63 000	0
2. Ostjatelt laekumata arved		7 977	0
3. Muud lühiajalised nõuded		25 000	0
Käibevara kokku		309 110	10 000
Põhivara			
4. Materiaalne põhivara	5	100 022	30 000
5. Akumuleeritud põhivara kulum		-33 463	0
Põhivara kokku		66 559	30 000
AKTIVA KOKKU		375 669	40 000
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
6. Hankijatele tasumata arved		27 817	0
8. Maksuvõlad	2	8 997	0
Lühiajalised kohustused kokku		36 814	0
Omakapital			
11. Omakapital		40 000	40 000
18. Aruandeperioodi kasum (-kahjum)		298 855	0
Omakapital kokku		338 855	40 000
PASSIVA KOKKU		375 669	40 000

KASUMIARUANNE
(kroonides)

	Lisad	01.01.2003- 31.12.2003	31.12.2002
Äritulud			
Realiseerimise netokäive	5	451 805	0
Kokku äritulud		451 805	0
Ärikulud			
Mitmesugused tegevuskulud		119 520	0
Põhivara kulum	3	33 463	0
Kokku ärikulud		152 982	0
Ärikasum (-kahjum)		298 823	0
Finantstulud			
Finantstulud		32	0
Kokku finantstulud		32	0
Kasum (kahjum) majandustegevusest		298 855	0
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		298 855	0

RAHAVOO ARUANNE

(kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

RAHAVOOGUDE ARUANNE

(KAUDNE MEETOD)

	2003	2002	Lisa nr
Rahavood aruandeaasta äritegevusest			
Puhaskasumi mõju rahavoogudele			
Puhaskasum	298 855	0	3
Põhivara amortisatsioon	33 463	0	
Käibevara (va. Raha ja pangakontod) jääkide muutus	- 95 977	0	
Aktsiad jm väärtpaberid	- 63 000	0	
Nõuded ostjate vastu	- 7 977	0	
Mitmesugused nõuded	- 25 000	0	2
Lühiajaliste kohustuste jääkide muutus	36 814	0	
Võlad hankijatele	27 817	0	
Maksuvõlad	8 997	0	
Netorahavood aruandeaasta äritegevusest kokku			
Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetamine	- 70 022	0	
Netorahavood aruandeaasta investeerimistegevusest kokku			
Rahavood kokku	203 133	0	
Kassa ja pangakontode jääk perioodi alguses	10 000	0	
kassa ja pangakontode jääk perioodi lõpus	213 133	0	
Kokku rahajäägi muutus	203 133	0	

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE
(kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
30 -06- 2004

	Osakapital nimiväärtuses	Eelmiste perioodide kasum/kahjum	Aruandeaasta kasum/kahjum	Kokku
31.12.2002	40 000	0	0	40 000
2003. aasta jaotamata puhaskasum/-kahjum	0	0	298 855	298 855
31.12.2003	40 000	0	298 855	338 855

100% osakapitalist summas 40 000 krooni kuulub Sten Tamkivile

LISAD RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE SISSE TULNUD

30 -06- 2004

Lisa 1

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud olulised arvestuspõhimõtted

OÜ Seikatsu 2003. 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. 2003.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 materiaalselt 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 materiaalselt 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.

30 -06- 2004

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kapitalirendi võimalust OÜ Seikatsu 2003.a ei kasutanud.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulude kajastamine

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel.

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. Aruandeperioodil OÜ-i Seikatsu valuutatehinguid ei toimunud.

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 ülikviiidsetes 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 väljakuulutamise hetke kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Seikatsu seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond
- tegev- ja kõrgema juhtkonna lähisugulased ja nendega seotud ettevõtjad

30 -06- 2004

Lisa 2 Maksuvõlad

	Käibemaks	Sotsiaal- maksud	erisoodustuste tulumaks	Kokku
Võlg 31.12.2002	0	0	0	0
Ettemaks 31.12.2002	0	0	0	0
Arvestatud 2003.a.	52 599	4 460	3 515	60 574
Tasutud 2003.a.	45 197	3 568	2 812	51 577
Võlg 31.12.2003	7 402	892	703	8 997

2003.a. ei arvestanud Seikatsu OÜ palka ning seega ei tekkinud füüsilise isiku tulumaksu, töötuskindlustusmaksete ega kogumispensionimaksete võlgu

Lisa 3 Materiaalne põhivara
(kroonides)

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

30 -06- 2004

	seisuga 31.12.2002	soetatud 2003	müüdud 2003	maha kantud	arvestatud kulum	seisuga 31.12.2003
Masinad ja seadmed	30 000	70 022	0	0		100 022
Amortisatsioon	0	0	0	0	33 463	33 463
Jääkmaksumus	30 000	70 022	0	0		66 559

30-06-2004

Lisa 4 Kasutusrent

2003.a tasus Seikatsu OÜ kasutusrendimakseid kokku 16 876 krooni

Järgmiste perioodide rendikulu mittekasutatavatest kasutusrendilepingutest

	31.12.2003	31.12.2002
1 - 5 aastat	105 412	0

1. Kasutusrendileping nr L03105055
Lisingsfirma: Ühisliisingu AS
Vara: Citroen C3 SX 1,4i
Maksumus käibemaksuta: 122 288,14 EEK
Lepingu lõppemise tähtaeg: 15.07.2004

30 -06- 2004

Lisa 5 Müügitulu
(kroonides)

Seikatsu OÜ neto realiseerimiskäive 2003. aastal oli 451 805 krooni.

Kogu töö teostati Eesti Vabariigis.

Tegevusalade lõikes oli 100% osutatud teenustest konsultatsiooniteenused.

MAJANDUSAASTA KASUMIJAOTAMISE ETTEPANEKTallinna Linnakohus
Registriosakond**SISSE TULNUD***Eelmiste perioodide jaotamata kasum:*

0

krooni

▪ 2003.a. aruandeaasta kasum

298 855

krooni

30 -06- 2004

Suunata kohustusliku reservi moodustamisse

4 000

krooni

Maksta osanikele dividende (bruto)

290 000

krooni

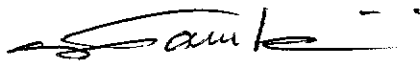
Suunata eelmiste perioodide jaotamata kasumisse

4 855

krooni

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist 4 855 krooni

JUHATUSE ALLKIRJAD 2003 MAJANDUSAASTA ARUANDELE 30 -06- 2004
OÜ Seikatsu 2003. majandusaasta aruande allkirjastamine, 1. juunil 2004



Sten Tamkivi
Juhataja