

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULENUD
29.06.2007

 Marje Erendi

Majandusaasta aruanne

OÜ SERGEREX

Majandusaasta algus: 1. jaanuar 2006

Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2006

Äriregistri kood 10230089
Aadress: Kappeli 5-4, Tallinn
Telefon: +372 50 35 943
Põhitegevusala: Kinnisvarahaldus
Tegevjuht: Arne Romanov

Dokumentide loetelu,
mis on lisatud
majandusaasta
aruandele: Audiitori järelalusotsus
Kasumi jaotamise ettepanek
Osanike nimekiri



SISUKORD

Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuse aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	9
Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.....	9
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	13
Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine.....	13
Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed.....	13
Lisa 5. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	14
Lisa 6. Müügitulu.....	14
Lisa 7. Kasutusrent	15
Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega.....	15
Majandusaasta aruande allkirjad	16
Audiitori järelalusotsus	17
Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek.....	18
Osanike nimekiri	19



Tegevusaruanne

OÜ Sergerex (edaspidi ka kui "Ettevõte") peamiseks tegevusalaks on kinnisvara haldamine, hoolduse ja remonditööde organiseerimine ning juhtimiskonsultatsioonide osutamine.

Majandusaastal oli Ettevõttes keskmiselt 2 töötajat, kellele arvestati töötasu kokku summas 122 024 krooni. Sealhulgas juhatuse liikme tasu summas 79 438 krooni. 2005. aastal oli Ettevõttes keskmiselt 3 töötajat, kellele arvestati töötasu kokku summas 159 488 krooni (sealhulgas juhatuse liikme tasu 80 470 krooni).

Peamised finantssuhtarvud

	2006	2005
Müügitulu (tuh kr)	2 279	1 852
Tulu kasv	23%	95%
Puhaskasum (tuh kr)	618	457
Kasumi kasv	35%	51%
Puhasrentaablus	27%	25%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,42	1,20
ROA	43%	37%
ROE	48%	68%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2006 - \text{müügitulu } 2005) / \text{müügitulu } 2005 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2006 - \text{puhaskasum } 2005) / \text{puhaskasum } 2005 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Kuna ettevõtte on jõudnud oma soovitava tasemele, planeerib Ettevõtte 2007. aastal jätkata olemasolevate klientide teenindamist samadel tegevusaladel ning kindlustada oma turupositsiooni läbi osutatava teenuse kvaliteedi parandamise.

Arne Romanov

OÜ Sergerex juhatuse liige



Juhatuse deklaratsioon

Juhatus deklareerib oma vastutust OÜ Sergerex raamatupidamise aastaaruande koostamise eest 31. detsembril 2006 lõppenud majandusaasta kohta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid ning see kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Sergerex finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

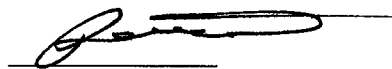
Raamatupidamise aastaaruande koostamine vastavalt Eesti hea raamatupidamistava nõuetele eeldab juhatuse hinnangute andmist, mis mõjutavad OÜ Sergerex varasid ja kohustusi aruandekuupäeva seisuga ning tulusid ja kulusid aruandeperioodil. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil OÜ Sergerex seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Kajastatud majandustehingute lõplikud tulemused võivad erineda antud hinnangutest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid aruande koostamise kuupäevani 01. juuni 2007.

Juhatuse hinnangul on OÜ Sergerex jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Arne Romanov

juhatuse liige



Gert Romanov

juhatuse liige



AKTIVA

		31.12.2006	31.12.2005
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod		287 194	384 904
Nõuded ostjate vastu	Lisa 2	128 195	280 829
Ostjate tasumata summad		128 195	280 829
Muud nõuded		22 720	0
Muud lühiajalised nõuded		22 720	0
Viitlaekumised (aruandeperioodi laekumata tulud)		11 872	5 911
Intressid	Lisa 8	11 872	5 911
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		27 366	3 721
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	Lisa 4	20 245	0
Tulevaste perioodide kulud		7 121	3 721
Varud		0	13 270
Tooraine ja materjal		0	5 500
Ettemaksed hankijatele		0	7 770
KÄIBEVARA KOKKU		477 347	688 635
PÕHIVARA			
Pikaajalised finantsinvesteeringud		125 000	125 000
Muud pikaajalised nõuded	Lisa 8	125 000	125 000
Materiaalne põhivara	Lisa 3	823 160	427 154
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)		952 484	579 008
Muu materiaalne põhivara (soetusmaksumuses)		127 999	186 719
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-257 323	-338 573
PÕHIVARA KOKKU		948 160	552 154
AKTIVA KOKKU		1 425 507	1 240 789

PASSIVA

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED

Võlakohustused		0	1 284
Tagatiseta võlakohustused		0	1 284
Võlad tarnijatele		44 377	135 068
Maksuvõlad	Lisa 4	35 682	138 421
Viitvõlad (aruandeperioodi maksmata kulud)		59 388	297 935
Võlad töövõtjatele		8 388	11 435
Dividendivõlad		50 500	286 500
Muud viitvõlad		500	0

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU 139 447 572 708

KOHUSTUSED KOKKU 139 447 572 708

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		40 000	40 000
Reservid		4 000	4 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		624 081	166 843
Aruandeaasta kasum		617 979	457 238
KOKKU OMAKAPITAL		1 286 060	668 081

PASSIVA KOKKU 1 425 507 1 240 789



Kasumiaruanne

		kroonides	
		2006	2005
ÄRITULUD			
Müügitulu	Lisa 6	2 279 342	1 851 776
Muud äritulud		427	2 000
ÄRITULUD KOKKU		2 279 769	1 853 776
ÄRIKULUD			
Kaubad, toore, materjal ja teenused		737 982	533 975
Mitmesugused tegevuskulud		489 856	366 633
Tööjõukulud		167 776	214 823
palgakulu		122 024	159 488
sotsiaalmaksud		45 752	55 335
Kulum		250 638	154 635
põhivara kulum ja väärtuse langus	Lisa 3	250 638	154 635
Muud ärikulud		27 611	49
ÄRIKULUD KOKKU		1 673 863	1 270 115
ÄRIKASUM		605 906	583 661
FINANTSTULUD JA -KULUD		6 338	-107
intressikulud		0	-8 054
muud finantstulud ja -kulud		6 338	7 947
KASUM MAJANDUSTEGEVUSEST		612 244	583 554
KASUM ENNE MAKSUSTAMIST		612 244	583 554
Tulumaks		-5 735	126 316
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		617 979	457 238

Rahavoogude aruanne

Kaudne meetod

kroonides

		2006	2005
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Kasum enne tulumaksu		617 979	583 554
<i>Korrigeerimised (+/-)</i>			
Materiaalse põhivara kulum ja allahindlus	Lisa 3	250 638	154 635
Kahjum (kasum) põhivara müügist		25 918	-2 000
Intressitulu		-6 338	-7 947
Intressikulu		0	8 054
Tegevuskasum enne käibekapitali muutust		888 197	736 296
Nõuded ostjate vastu (+/-)		152 634	-201 277
Muud lühiajalised nõuded (+/-)		-2 720	0
Maksude ettemaksud (+/-)		-20 245	7 943
Varud (+/-)		5 500	0
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud (+/-)		-3 400	-3 721
Avansid hankijatele (+/-)		7 770	15 579
Maksuvõlad (+/-)		-41 206	31 693
Võlgnevus hankijatele (+/-)		-90 691	95 126
Mitmesugused võlad (+/-)		-1 284	1 284
Viitvõlad (+/-)		-2 547	2 922
Põhitegevuse genereeritud raha		892 008	685 845
Intressimaksud		0	-8 054
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		892 008	677 791
INVESTEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Põhivara soetamine	Lisa 3	-714 935	-196 651
Põhivara müük		42 373	2 000
Antud lühiajalist laenu		-70 000	0
Lühiajaliste laenude tagasimaksud		50 000	0
Intresside laekumised		377	2 973
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST		-692 185	-191 678
FINANTSEERIMISTEGEVUSE RAHAVOOD			
Dividendide maksmine		-236 000	-113 500
Dividendidelt makstud tulumaks		-61 533	-35 848
Kapitalirendimaksude tasumine		0	-109 808
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST		-297 533	-259 156
RAHAJÄÄGI KOGUMUUTUS		-97 710	226 957
RAHA ALGJÄÄK		384 904	157 947
RAHA LÕPPJÄÄK		287 194	384 904

Omakapitali muutuse aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reservkapital	Eelm. perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	kroonides Kokku
Seisuga 01.01.05	40 000	4 000	264 732	302 111	610 843
Eelmise perioodi kasum	0	0	302 111	-302 111	0
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-400 000	0	-400 000
2005.a. kasum	0	0	0	457 238	457 238
Seisuga 31.12.05	40 000	4 000	166 843	457 238	668 081
Seisuga 01.01.06	40 000	4 000	166 843	457 238	668 081
Eelmise perioodi kasum	0	0	457 238	-457 238	0
2006.a. kasum	0	0	0	617 979	617 979
Seisuga 31.12.06	40 000	4 000	624 081	617 979	1 286 060

Vastavalt OÜ Sergerex põhikirjale on osakapitali minimaalseks suuruseks 40 000 krooni ja maksimaalseks suuruseks 160 000 krooni.



Lisa 1. Aastaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Sergerex (edaspidi ka "Ettevõte") 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused.

Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksud, varud ja materiaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Finantsvarad ja -kohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel. Finantskohustusteks loetakse lepingulisi kohustusi tasuda teisele osapoollele raha või muid finantsvarasid või vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud". Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Antud laenuid ja muud nõuded

Antud laenuid ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

Varud

Tooraine, materjal ning ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo- ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus on hinnanguline müügihind, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

- arvutustehnika ja muu inventar – 40 % aastas;
- masinad ja seadmed – 20 % aastas;
- transpordivahendid – 10 % aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvara ja materiaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatusel on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Finantsvarad

Individuaalselt oluliste finantsvarade väärtuse langust hinnatakse iga objekti jaoks eraldi. Selliste finantsvarade, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, väärtuse langust hinnatakse kogumina.

Finantsvarade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes kuluna.

Juhul, kui eelnevalt alla hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavate finantsvarade väärtus järgnevatel perioodidel taas tõuseb, tühistatakse varasem allahindlus kuni summani, mis on madalam kahest alljärgnevast summast:

- finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdiseväärtus; ja
- bilansiline jääkväärtus korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui allahindlust ei oleks eelnevalt toimunud.

Allahindluste tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes samal kulukirjel vastukandena.

Kohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Eraldistena kajastatakse bilansis aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab tulevikus varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärset määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel lähtutakse juhatuse hinnangust, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastase eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni reservkapital moodustab vähemalt 1/10 aktsiakapitalist.

Tulude arvestus

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, st. müüdüd kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omamisega

seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil, kui teenuse osutamise eest saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja teenuse osutamisega seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Rendiarvestus

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte rentnikuna

Rentnik kajastab rendi jõustumisel kapitalirendi oma bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile nii, et intressimäär oleks igal ajahetkel rendiperioodi jooksul kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Finantskulud kajastatakse üldjuhul tekkepõhiselt kasumiaruandes.

Kasutusrendi tingimustel renditud vara bilansis ei kajastata. Vara kasutamise eest tehtavad kasutusrendimaksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul, sõltumata sellest, millistel perioodidel ja kui suured maksed tegelikult aset leiavad.

Raha ja rahavood

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosisid.

Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

Seisuga 31. detsember 2006 on nõuded ostjate vastu bilansis kajastatud summas 128 195 krooni (31. detsember 2005 summas 280 829 krooni). Ostjatelt laekumata arveid on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid bilansis kajastatud ei ole. Majandusaastal nõudeid ostjate vastu lootusetuteks ei tunnistatud.

Lisa 3. Materiaalse põhivara liikumine

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2004	473 076	96 000	569 076
Soetamine	105 932	90 719	196 651
Soetusmaksumus 31.12.2005	579 008	186 719	765 727
Soetamine	714 935	0	714 935
Müük (-)	-341 459	0	-341 459
Mahakandmine (-)	0	-58 720	-58 720
Soetusmaksumus 31.12.2006	952 484	127 999	1 080 483
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	75 411	30 408	105 819
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	75 889	24 724	100 613
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	-22 494	-22 494
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	151 300	32 638	183 938
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	94 580	60 055	154 635
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	245 880	92 693	338 573
Aruandeaastal arvestatud kulum (+)	186 337	64 301	250 638
Müüdid põhivara kulum (-)	-273 168	0	-273 168
Mahakantud põhivara kulum (-)	0	-58 720	-58 720
Akumuleeritud kulum 31.12.2006	159 049	98 274	257 323
Jääkmaksumus 31.12.2004	321 776	63 362	385 138
Jääkmaksumus 31.12.2005	333 128	94 026	427 154
Jääkmaksumus 31.12.2006	793 435	29 725	823 160

Lisa 4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksude ettemaksete ja tagasinõuete ning maksuvõlgade saldod on kajastatud alljärgnevalt:

	31.12.2006	31.12.2005
Maksude ettemaksed		
Käibemaks	20 208	0
Töötuskindlustusmaksed	37	0
Kokku	20 245	0

Maksuvõlad		
Ettevõtte tulumaks	23 797	91 100
Käibemaks	0	20 465
Sotsiaalmaks	8 271	17 627
Üksikisiku tulumaks	3 347	7 932
Kogumispensioni makse	267	814
Töötuskindlustusmakse	0	483
	<hr/>	<hr/>
Kokku	35 682	138 421
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Lisa 5. Potentsiaalne tulumaks dividendidelt

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu mitte teenitud, vaid jaotatud kasumilt. Nimetatud seaduse § 50 alusel maksustatakse alates 2003. aasta 1. jaanuarist äriühingu poolt väljamakstud dividendid tulumaksuga olenemata dividendide saajast. Maksumäär on 22/78 väljamakstud dividendi summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali dividendidena väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2006 moodustas 1 242 060 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis kaasneb kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 350 325 krooni.

Lisa 6. Müügitulu

Müügitulu on tekkinud 100% Eestis ning jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2006 EEK	2005 EEK
Kinnisvara haldusteenus	882 380	978 549
Ehitus- ja remonditööd	1 082 460	709 948
Juhtimiskonsultatsioon	314 502	163 279
	<hr/>	<hr/>
Kokku	2 279 342	1 851 776
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Lisa 7. Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel sõiduauto, mille minimaalsed rendimaksete kohustused jagunevad alljärgnevalt:

	EEK
Alla 1 aasta	48 536
1-5 aastat	<u>36 203</u>
Kokku minimaalsed rendimaksed	<u>84 739</u>

Kasutusrendikulu 2006. aastal oli 49 110 krooni ja 2005. aastal 45 382 krooni.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas omanikke ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Seotud osapooltega toimunud tehingud on kajastatud järgnevalt:

	2006	2005
Osutatud teenused		
Läätsa Kalatööstus AS (juhatuse liikmega seotud ettevõtte)	194 502	113 279
Subland OÜ (juhatuse liikmega seotud ettevõtte)	<u>120 000</u>	<u>50 000</u>
Kokku	314 502	163 279
Antud laenudelt arvestatud intressid		
Fernbank OÜ (juhatuse liikmega seotud ettevõtte)	5 000	5 000

Saldod seotud osapooltega on kajastatud järgnevalt:



	31.12.2006	31.12.2005
Laekumata arved		
Läätsa Kalatööstus AS (juhatuse liikmega seotud ettevõtte)	36 300	13 969
Subland OÜ (juhatuse liikmega seotud ettevõtte)	<u>11 800</u>	<u>11 800</u>
Kokku	48 100	25 769
Intressinõue		
Fernbank OÜ (juhatuse liikmega seotud ettevõtte)	10 534	5 534
Laenuõue		
Fernbank OÜ (juhatuse liikmega seotud ettevõtte)*	125 000	125 000

*Ettevõtte on andnud Fernbank OÜ-le pikaajalist laenu intressimääraga 4% aastas.

Majandusaasta aruande allkirjad

Juhatus on 10. aprillil 2007 koostanud OÜ Sergerex majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, millele on lisatud kasumi jaotamise ettepanek ning esitanud need üldkoosolekule heakskiitmiseks.

Majandusaasta aruande allkirjastamisega kinnitavad kõik juhatuse liikmed majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Arne Romanov	juhatuse liige		<u>25.06.07</u>
Gert Romanov	juhatuse liige		<u>25.06.07.</u>



OÜ Fantina
K.A. Hermann 4-2
Tallinn 10121
Tel.: +372 635 2922
+372 53 422 425

OÜ Sergerex osanikele Audiitori järeldusotsus

Oleme kontrollinud OÜ Sergerex 31.12.2006 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Raamatupidamise aastaaruande koostamine on ettevõtte juhtkonna kohustus. Audiitori kohustus on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasime auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuse eeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus oleme väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvame, et läbiviidud audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Oleme seisukohal, et kaasnev raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab seisuga 31.12.2006 bilansimahtu 1 425 507 krooni ja majandusaasta kasumit 617 979 krooni, kajastab olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ Sergerex finantsseisundit, aruandeaasta majandustulemust ning rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise hea tavaga.

Tallinnas, 26. juunil 2007.a.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Maire Otsus', written over a horizontal line.


Maire Otsus
Vannutatud audiitor

Majandusaasta kasumijaotuse ettepanek

OÜ Sergerex juhatus teeb osanikele ettepaneku jaotada 2006. aasta lõpuks kogunenud 1 242 060 krooni suurune kasum alljärgnevalt:

Dividendideks	300 000 krooni,
eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvele	942 060 krooni.

Arne Romanov
Juhatuses liige


Juhatuses liige _____

Osanike nimekiri

Arne Romanov
 Isikukood 34702080250
 Juuru vald, Raplamaa

1 osa 20 000 EEK

Gert Romanov
 Isikukood 37010170250
 Tallinn

1 osa 20 000 EEK

osa 40 000 EEK


 Juhatuse liige _____