

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

04.10.2006

160
.....
Madli Juhani

KONTROLLITUD

OÜ Sereeter

Majandusaasta aruanne 2003

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Sereeter
Äriregistri kood	10490270
Aadress	Parivere küla, Lihula vald, 90304 Läänemaa
Telefon	372 472 4165
Faks	372 472 4168
Elektronpost	<u>parivere@hot.ee</u>
Põhitegevusala	meditsiinitoodete ja tööstustarvikute pakkimine
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Nils Holger Bleckert Wachtmeister
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Pikaajalised nõuded	12
Lisa 5. Materiaalne põhivara	13
Lisa 6. Osakapital	13
Lisa 7. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	13
Lisa 8. Muud äritulud	13
Lisa 9. Kaubad ja teenused	13
Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11. Muud ärikulud	14
Lisa 12. Finantstulud ja -kulud	14
Juhatuse allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele	15

Tegevusaruanne

OÜ SEREETER jätkas 2003 a. teenustööna meditsiinitarvete pakkimist Rootsi ettevõttele Cederroth Industrial Products AB. Samuti jätkati ka auto eesmaabikottide pakkimise teenuse osutamist samale Rootsi ettevõttele.

Uue tööna alustati auto järelhaagise pistikute kokku monteerimist ühele Rootsi ettevõttele. Selle töö tarvis võeti tööle lisaks kolm inimest.

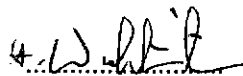
2004 a. on plaanis jätkata samades valdkondades. Pidevalt toimub otsimistegevus uute sarnaste tööde ja klientide leidmiseks.

Osaühing Sereeteri keskmine töötajate arv 2003 a. oli 18 inimest.

Töötajate brutopalk oli 979,9 tuh. kr. Osaühingu ainuomanik Holger Wachtmeister on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht ja ettevõttest 2003 a. tasu ei saanud.

Holger Wachtmeister

juhatuse esimees



30 SEPT 2004

Bilanss

	31.12.2003	31.12.2002
AKTIVA		
Käibevara		
1. Raha ja pangakontod	60 632	81 206
3. Ostjatelt laekumata arved	379 343	289 263
4. Muud Lühiajalised nõuded	2 807	896
6. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 335	9 180
7. Varud	31 460	31 460
Kokku käibevara	491 577	412 005
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud	1 027 800	770 500
9. Materiaalne põhivara (inventar)	7 981	2 281
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)	-1 939	-1 102
Lõpetamata ehitus	527 014	
Kokku põhivara	1 560 856	771 679
AKTIVA KOKKU	2 052 433	1 183 684
PASSIVA		
Lühiajalised kohustused		
11. Võlakohustused		
Tagatiseta võlakohustused	73 989	2 453
13. Võlad hankijatele	79 997	108 758
15. Maksuvõlad	46 209	29 797
16. Viitvõlad		
Võlad töövõtjatele	65 377	49 527
Muud viitvõlad	92 194	69 131
Kokku lühiajalised kohustused	357 766	259 666
Omakapital		
22. Osakapital nominaalväärtuses	40 000	40 000
26. Reserv	4 000	4 000
27. Eelmiste perioodode jaotamata kasum	880 018	86 575
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	770 649	793 443
Kokku omakapital	1 694 667	924 018
PASSIVA KOKKU	2 052 433	1 183 684

Kasumiaruanne

Äritulud	2003	2002
1. Realiseerimise netokäive	3 249 875	2 830 093
2. Muud äritulud	13 142	
Kokku äritulud	3 263 017	2 830 093
 Ärikulud		
5. Kaubad, toore, materjal, teenused	772 753	696 484
6. Mitmesugused tegevuskulud	373 181	397 463
7. Tööjõukulud		
Palgakulud	898 473	623 777
Sotsiaalmaks	323 535	206 653
Puhkusekulud	81 417	77 800
Töötuskindlustus	4 853	3 617
Kokku tööjõukulud	1 308 278	911 847
8. Kulum	836	456
9. Muud ärikulud	30 923	18 319
Kokku ärikulud	2 485 971	2 024 569
10. Finantstulud, -kulud alates 2003	-6 397	5 257
11. Finantskulud		17338
Kasum majandustegevusest	770 649	793 443
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	770 649	793 443

Rahavoogude aruanne

	2003	2002
Puhaskasum (-kahjum)	770 649	793 443
Materiaalse põhivara amortisatsioon	836	456
Käibevara (v.a. raha) muutused (-,+)		
Nõuded ostjate vastu	-90 080	632 763
Maksude ettemaksed	-8 154	-3 099
Muud lühiajalised nõuded	-1 911	-793
Kokku käibevara muutus	-100 145	628 871
Lühiajaliste kohustuste muutused (+,-)		
Võlad hankijatele	-28 761	-422 513
Maksuvõlad	16 412	-171 732
Viitvõlad	38 913	42 701
Muud kohustused		
Kokku kohustuste muutus	26 564	-551 544
Kokku	697 904	871 226
 Rahavoog investeerimisest		
Antud laene	-257 300	-770 500
Põhivara soetamisel tasutud	-532 714	
Kokku	-790 014	-770 500
 Rahavoog finantseerimisest		
Saadud laenu (+)	71 536	0
Tagasi makstud pikaajalist laenu (-)		-39 715
Kokku	71 536	-39 715
Rahavoog kokku	-20 574	61 011
 Kassa ja pangakontode jääk aasta algul	81 206	20 195
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpul	60 632	81 206

Omakapitali muutuste aruanne

XX

	Osakapital	Aazio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	40 000	-	-	86 575	126 575
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	4 000	793 443	797 443
Saldo 31.12.2002	40 000	-	4 000	880018	924 018
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	770 649	770 649
Saldo 31.12.2003	40 000	-	40 000	1 650 667	1 694 667

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Sereeter 2003. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Sereeter kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	3 - 5%	10 - 33 aastat
Seadmed	10 - 25%	4 - 10 aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	10 - 25%	4 - 10 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Tulude arvestus

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2003 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Rahalised näitajad

Kõik järgnevates lisades toodud summad on toodud täiskroonides.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	379 343	289 263

Saldod sisaldavad teenuste müügiarveid Rootsi klientidele ja valuutakursimuutuste arvestust aruandeperioodide lõpus.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

	31.12.2003		31.12.2002	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	17 355	-	9 180	
Üksikisiku tulumaks		16 791	-	6 489
Sotsiaalmaks		27 141	-	22 086
Töötuskindlustusmakse		1 097	-	908
Koh. kogumispensioni makse		734	-	260
Ettevõtte tulumaks erisoodus-lt		116	-	14
Maksuintressi kohustus		330		40
Kokku	17 355	46 209	9 180	29 797

Lisa 4. Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressi-määr	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen OÜ Parivere Tsehhile Laenuleping 1-02	728 000	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni 1 000 000,- kr tähtaeg, kuni 3 a kogu laenusumma laekumisest
Investeeringislaen OÜ Vikträle Laenuleping 1-03	57 800	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni 500 000,- kr tähtaeg, kuni 3 a kogu laenusumma laekumisest
Investeeringislaen OÜ Tuudi Betoonile Laenuleping 2-02	242 000	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni 300 000,- kr tähtaeg, kuni 3 a kogu laenusumma laekumisest

Kõik kolme ettevõtet, kellele on laenu antud, on OÜ Sereeteri omaniku Holger Wachtmeisteri ettevõtted.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	2003 a. alguseks	Sissetulek		Väljaminek		2003 a. lõpuks	Jääkväärtus
		kokku	sh. ostetud	kokku	sh. müük		
Materiaalne põhivara	2 281	5 700	5 700	-	-	7 981	6 042
Inventar							
Lõpetamata ehitus	-	527 014	527 014	-	-	527 014	527 014
	2 281	532 714	532 714	-	-	534 995	533 014

Lisa 6. Osakapital

	Osakapital
Saldo 01.01.2003	40 000
Saldo 31.12.2003	40 000

OÜ Sereeter osade arv on 1 nimiväärtusega 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Sereeter miinimumkapital 40 tuhat.

Lisa 7. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2003	2002
Rootsi	3 249 875	2 830 093
Kokku	3 249 875	2 830 093

Lisa 8. Muud äritulud

	2003
Kasum valuutakursi muutusest	13 142
Kokku	13 142

Lisa 9. Kaubad ja teenused

	2003
Kaubakulu	25 653
Elekter	57 039
Küte	2 700

04.10.2004

Väikevahendid	22 832
Telefon ja post	42 966
Majapidamistarbed	47
Transpordikulud	621 516
Kokku	772 753

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud

	2003
Esinduskulud	237
Muud töötajatega seotud kulud	372
Ruumide rent	180 000
Kontoritarbed ja trükised	746
Arvutustehnika kulud	658
Muude teenused	137 226
Pangateenused	7 236
Muud tootmiskulud	38 950
Reklaamikulud	1406
Sponsorlus	2 500
Auditeerimiskulud	3 850
Kokku müüdud kaupade kulud	373 181

Lisa 11. Muud ärikulud

	2003
Makstud trahvid ja viivised	2 000
Kahjum valuutakursi muutusest	28 923
Kokku muud äritulud	30 923

Lisa 12. Finantstulud ja -kulud

	2003
Saadud intressid	14
Makstud intressid	-4 059
Muud finantstulud	-2 352
Kokku muud äritulud	-6 397

Juhatuses allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele.....

OÜ Sereeter juhatus on koostanud 2003. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Holger Wachtmeister

juhatuse esimees



30. sept. 2004

