

OÜ Sereeter

Majandusaasta aruanne 2005

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Sereeter
Äriregistri kood	10490270
Aadress	Parivere küla, Lihula vald, 90304 Läänemaa
Telefon	372 472 4165
Faks	372 472 4168
Elektronpost	parivere@hot.ee
Põhitegevusala	meditsiinitoodete ja tööstustarvikute pakkimine
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
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 hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	12
Lisa 4. Muud viitvõlad	12
Lisa 5. Pikaajalised nõuded	12
Lisa 6. Materiaalne põhivara	13
Lisa 7. Osakapital	13
Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes.....	14
Lisa 9. Muud äritulud	14
Lisa 10. Kaubad ja teenused.....	14
Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12. Muud ärikulud	15
Lisa 13. Finantstulud ja -kulud.....	15
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele	16

Tegevusaruanne

OÜ SEREETER jätkas 2005 a. teenustööna meditsiinitarvete pakkimist Rootsi ettevõttele Cederroth Industrial Products AB. Samuti jätkati ka auto esmaabikottide pakkimise teenuse osutamist samale Rootsi ettevõttele ning auto järelhaagise pistikute monteerimistööd ning 2004 aastal lisandunud mootorsaagide varuosade monteerimist. Lisatööna oli kuuajane töö parfümeeriatoodete pakkimisel, mis andis selle perioodi jooksul tööd kolmele inimesele.

Veel alustati omatarbeks tööstushoone ehitamist vanast sovhoosi heinaküünist Lihula linna servale, aadressiga Soosaluse tee 5 ning remondi ja juurdeehitusega Petaaluse külas, OÜ Tuudi Betooni kuuluvas tööstushoones, mis on kavas 2006 aastal päriselt ära osta.

2006 a. ei ole näha erilist laienemist, kuid käib pidev arendustegevus: uute klientide otsimine ning jätkatakse pooleliolevate ehituste edasi ehitamist.

Osaühing Sereeteri keskmine töötajate arv 2005 a. oli 18 inimest.

Töötajate brutopalk oli 1 123 tuh. kr. Osaühingu ainuomanik Holger Wachtmeister on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht ja ettevõttest 2005 a. tasu ei saanud.

Holger Wachtmeister juhatuse esimees 2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Sereeter juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Sereeter finantsseisundit ja majandustulemust;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Sereeter on jätkuvalt tegutsev.

Holger Wachtmeister juhatusesimees 2006

Bilanss

AKTIVA	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		63 327	267 794
3. Ostjatelt laekumata arved	2	399 971	659 908
4. Muud Lühiajalised nõuded		425	2 947
6. Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	38 785	32 829
7. Varud		31 460	31 460
Kokku käibevara		533 968	994 938
8. Pikaajalised finantsinvesteeringud	5	838 999	1 428 300
9. Materiaalne põhivara	6	401 319	7 981
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-5 630	-3 535
Lõpetamata ehitus	6	1 073 358	556 724
Kokku põhivara		2 308 046	1 989 470
AKTIVA KOKKU		2 842 014	2 984 408
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
11. Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		73 148	46 060
13. Võlad hankijatele		217 196	209 458
15. Maksuvõlad	3	17 020	26 584
16. Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		89 607	87 109
Muud viitvõlad	4	121 061	120 135
Kokku lühiajalised kohustused		518 032	489 346
Omakapital			
22. Osakapital nominaalväärtuses	7	40 000	40 000
26. Reserv		4 000	4 000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum		2 451 062	1 650 667
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		-171 080	800 395
Kokku omakapital		2 323 982	2 495 062
PASSIVA KOKKU		2 842 014	2 984 408

Kasumiaruanne

Äritulud	Lisa	2005	2004
1. Müügitulu	8	3 453 550	3 679 373
2. Muud äritulud	9	8 564	14 966
Kokku äritulud		3 462 114	3 694 339
Ärikulud			
5. Kaubad, toore, materjal, teenused	10	812 693	915 382
6. Mitmesugused tegevuskulud	11	1 168 218	542 174
7. Tööjõukulud			
Palgakulud		1 232 887	1 087 198
Sotsiaalmaks		406 971	358 649
Töötuskindlustus		5 937	5 379
Kokku tööjõukulud		1 645 795	1 451 226
8. Kulum		2 095	1 596
9. Muud ärikulud	12	34 404	26 713
Kokku ärikulud		3 625 358	2 893 119
10. Finantstulud, -kulud	13	-7 836	-825
Kasum majandustegevusest		-171 080	800 395
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-171 125	800 395

Rahavoogude aruanne

	Lisa	2005	2004
Puhaskasum (-kahjum)		-171 080	800 395
Materiaalse põhivara amortisatsioon		2 095	1 596
Käibevara (v.a. raha) muutused (-,+)			
Nõuded ostjate vastu	2	259 937	-280 566
Maksude ettemaksed	3	-5 956	-15 494
Muud lühiajalised nõuded		2 522	-140
Kokku käibevara muutus		256 503	-296 200
Lühiajaliste kohustuste muutused (+,-)			
Võlad hankijatele		7 738	129 462
Ostjate ettemaksud		0	0
Maksuvõlad	3	-9 564	-19 625
Viitvõlad	4	3 424	49 673
Muud kohustused		27 088	
Kokku kohustuste muutus		28 686	159 510
Kokku		116 204	665 301
Rahavoog investeerimisest			
Antud laene			-400 500
Tagastatud laenu	5	589 301	
Põhivara soetamisel tasutud	6	-909 972	-29 710
Kokku		-320 671	-430 210
Rahavoog finantseerimisest			
Saadud laenu (+)			
Tagasi makstud pikaajalist laenu (-)			-27 929
Kokku		0	-27 929
Rahavoog kokku		-204 467	207 162
Kassa ja pangakontode jääk aasta algul		267 794	60 632
Kassa ja pangakontode jääk aasta lõpul		63 327	267 794

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000	-	4 000	1 650 667	1 694 667
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	800 395	800 395
Saldo 31.12.2004	40 000	-	4 000	2 451 062	2 495 062
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-171 080	-171 080
Saldo 31.12.2005	40 000	-	4 000	2 279 982	2 323 982

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused

OÜ Sereeter 2005. 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. Investeerimis- 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 eraldiisvana 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 maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 23/77 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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 2005 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

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	399 971	659 908

Saldod sisaldavad teenuste müügiarveid Rootsi klientidele ja valuutakursimuutuste arvestust aruandeperioodide lõpus. Sellest 16 520,- krooni eestisisene nõue.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Maamaks	910	-	-	-
Käibemaks	37 875	-	32 829	-
Üksikisiku tulumaks	-	17 020	-	352
Sotsiaalmaks	-	-	-	25 864
Töötuskindlustusmakse	-	-	-	21
Koh. kogumispensioni makse	-	-	-	25
Ettevõtte tulumaks erisoodus-lt	-	-	-	322
Kokku	38 785	17 020	32 829	26 584

Lisa 4. Muud viitvõlad

	2005	2004
Võlad töötajatele	1 095	1 007
Arvestuslik puhkusevõlg	51 518	48 162
Arvestuslik sotsmaks puhkustelt	17 001	15 893
Maksude vahekontod	51 447	55 073
Kokku	121 061	120 135

Lisa 5. Pikaajalised nõuded

Pikaajalised nõuded	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressi-määr	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen OÜ	156 000	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni
Parivere Tsehhile					1 000 000,- kr tähtaeg, kuni
Laenuleping 1-02					3 a kogu laenusumma
					laekumisest

Investeeringislaen OÜ	532 999	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni
Vikträle					550 000,- kr tähtaeg, kuni 3
Laenuleping 1-03					a kogu laenusumma
					laekumisest
Investeeringislaen OÜ	150 000	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni
Tuudi Betooneile					300 000,- kr tähtaeg, kuni 3
Laenuleping 2-02					a kogu laenusumma
					laekumisest
Kokku:	832 999				

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

Lisa 6. Materiaalne põhivara

	2005 a. alguseks	Sissetulek		Väljaminek		2005 a. lõpuks	Jääkväärtus
		kokku	sh. ostetud	kokku	sh. müük		
Materiaalne põhivara							
Inventar	7 981	-	-	-	-	7 981	3 040
Masinad ja seadmed	-	8 261	8 261			8 261	7 572
Muu Põhivara	-	32 549	32 549			32 549	32 549
Lõpetamata ehitus	556 724	516 634	-	-	-	1 073 358	1 073 358
Sooaluse	556 724	370 669				927 393	927 393
Tuudi	-	145 965				145 965	145 965
Maa	-	352 528	352 528			352 528	352 528
	564 705	909 972	393 338	-	-	1 474 677	1 469 047

Lisa 7. Osakapital

	Osakapital
Saldo 01.01.2005	40 000
Saldo 31.12.2005	40 000

OÜ Sereeter osade arv on 1 nimiväärtusega 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Sereeter miinimumkapital 40 tuhat.

Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2005	2004
Eesti	14 000	-
Rootsi	3 439 550	3 679 373
Kokku	3 453 550	3 679 373

Lisa 9. Muud äritulud

	2005	2004
Kasum valuutakursi muutusest	8 564	14 360
Muud finantstulud	-	606
Kokku	8 564	14 966

Lisa 10. Kaubad ja teenused

	2005	2004
Kaubakulu	51 224	16 243
Elekter	118 089	125 333
Küte	-	4 580
Väikevahendid	11 992	69 878
Telefon ja post	37 790	43 752
Majapidamistarbed	58	222
Transpordikulud	593 540	655 374
Kokku	812 693	915 382

Lisa 11. Mitmesugused tegevuskulud

	2005	2004
Esinduskulud	-	600
Piletid ja muud reisikulud	8 222	3 722
Muud töötajatega seotud kulud	-	186
Ruumide rent	600 000	290 000
Kontoritarbed ja trükised	93	663
Arvutustehnika kulud	-	200
Muude teenused	477 959	158 812
Pangateenused	5 239	4 501
Muud tootmiskulud	24 627	37 017
Reklaamikulud	9 359	-
Sponsorlus	4 500	2 500
Maamaks	372	-
Kokku tegevuskulud	1 130 371	498 201

Lisa 12. Muud ärikulud

	2005	2004
Kahjum valuutakursi muutusest	34 404	26 713
Kokku muud äritulud	34 404	26 713

Lisa 13. Finantstulud ja -kulud

	2005	2004
Saadud intressid	305	263
Makstud intressid	-	- 764
Muud finantstulud	-8 141	- 324
Kokku muud äritulud	- 7 836	- 825

Juhatusel allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Sereeter juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Holger Wachtmeister juhatusel esimees 2006

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ SEREETER eelmiste perioodide jaotamata kasum 2004 a. lõpuks 2 451 062 kr.

Ettevõtte majandustulemus oli 2005 aastal -171 080 kr, mistõttu vähendatakse eelmiste aastate jaotamata kasumit.

Jaotamata kasum peale majandusaasta aruande kinnitamist on 2 279 982 kr.

Holger Wachtmeister juhatuse esimees _____ 2006

Majandusaasta aruande allkirjad

osaühing SEREETER (registrikood: 10490270) 01.01.2005 - 31.12.2005 majandusaasta
aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Nils Holger Bleckert Wachtmeister (juhatuse liige) Kinnitanud

30.06.2006