

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: osäühing SEREETER

registrikood: 10490270

tänava/talu nimi, Parivere tsehh
maja ja korteri number:

küla: Parivere küla

vald: Lihula vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90228

telefon: +372 4724165

faks: +372 4724168

e-posti aadress: parivere@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Muud äritulud	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Sereeter jätkas 2013. a. teenustööna meditsiinitarvete pakkimist Rootsi ettevõttele Cederroth Industrial Products AB.

Pakkimistööst tulenev müügitulu suurenes nii tootmismahdade kui ka kliendilt saadava hinnatõusu arvelt.

Samal ajal jätkus GPS-vestide õmblemine. Samuti jätkati 2012 aastal insenertheniliste teenuste pakkumist, mis küll lõpetati alates aasta teisest poolest.

Ettevõtte jätkas Tuudil asuva tootmishoone väljaehitamist ja täiustamist. Suuremaks projektiks tootmishoone edasiarendamisel oli kanalisatsiooni ja septikusüsteemi ehitamine ning tootmisruumide küttesüsteemi ümberehitamine. 2013 otsustati veel ehitist arvel hoida, kui lõpetamata ehitus.

Ettevõtte teenis 2013 aastal kasumit 48,7 tuhat eurot. Suurem osa kasumi suurenemisest tulenes tellimuste mahu üldisest suurenemisest.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu (tuh eur)	374,3	317,6
Tulu kasv	17,9%	-19,6%
Puhaskasum (tuh eur)	48,7	12
Puhasrentaablus	13%	3,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,56	0,84
ROA	12,6%	3,5%
ROE	15,6%	4,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2013 - \text{müügitulu } 2012) / \text{müügitulu } 2012 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

2014 aastal on oodata käibe suurenemist just lisaks pakkimisele teistelt olemasolevatelt tootmisaladelt.

Osaühing Sereeteri keskmine töötajate arv 2013 a. oli 28 inimest.

Töötajate brutopalk oli 192,8 tuh. eurot.

Osaühingu ainuomanik Holger Wachtmeister suri mais 2013 ja tema varade pärijaks tunnistati tema õde, Rootsi Kuningriigi kodanik, Wanda Karin Elisabeth Wachtmeister Manninger. Lõplik otsus pärimise toimingutes lükkus aastasse 2014. Wanda Manninger 2013 aastal ettevõttest tasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	60 849	13 404	
Nõuded ja ettemaksed	28 427	40 447	2,3
Varud	11 813	11 470	
Kokku käibevara	101 089	65 321	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	35 689	33 427	
Materiaalne põhivara	248 942	242 075	4
Kokku põhivara	284 631	275 502	
Kokku varad	385 720	340 823	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	64 883	68 791	3,12
Kokku lühiajalised kohustused	64 883	68 791	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 817	8 719	5,12
Kokku pikaajalised kohustused	8 817	8 719	
Kokku kohustused	73 700	77 510	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 501	248 551	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 707	11 950	
Kokku omakapital	312 020	263 313	
Kokku kohustused ja omakapital	385 720	340 823	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	374 325	317 628	6
Muud äritulud	238	275	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 735	-67 595	8
Mitmesugused tegevuskulud	-22 973	-13 532	9
Tööjõukulud	-255 053	-219 193	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 849	-4 650	
Muud ärikulud	-1 263	-941	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	48 690	11 992	
Intressikulud	-2	0	
Muud finantstulud ja -kulud	19	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 707	11 992	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 707	11 992	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 690	11 992
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 849	4 650
Kokku korrigeerimised	2 849	4 650
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 677	-8 344
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 908	7 388
Kokku rahavood äritegevusest	59 308	15 686
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 717	-3 062
Antud laenud	-44 500	-45 053
Antud laenude tagasimaksed	42 238	22 650
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 979	-25 465
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	98	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-22	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	76	0
Kokku rahavood	47 405	-9 779
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	13 404	23 225
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 405	-9 779
Valuutakursside muutuste mõju	40	-42
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	60 849	13 404

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	248 551	251 363
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 950	11 950
31.12.2012	2 556	256	260 501	263 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)			48 707	48 707
31.12.2013	2 556	256	309 208	312 020

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sereeter 2013 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 Sereeteri kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiarunde skeemi nr 1 alusel.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga (The European Central Bank) valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	33
Seadmed	5

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 järgnevatel 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.

Rendid

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.

Tulud

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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 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.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	24 699	30 374
Ostjatelt laekumata arved	24 699	30 374
Kokku nõuded ostjate vastu	24 699	30 374

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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 164		1 175	
Üksikisiku tulumaks		2 566		2 249
Erisoodustuse tulumaks		169		4
Sotsiaalmaks		5 432		4 860
Kohustuslik kogumispension		256		195
Töötuskindlustusmaksed		489		584
Ettemaksukonto jääk	770		2 372	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 934	8 912	3 547	7 892

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	25 832	25 832	227 791	227 791	253 623
Akumuleeritud kulum	-9 960	-9 960			-9 960
Jääkmaksumus	15 872	15 872	227 791	227 791	243 663
Ostud ja parendused	407	407	2 655	2 655	3 062
Amortisatsioonikulu	-4 650	-4 650			-4 650
31.12.2012					
Soetusmaksumus	26 239	26 239	230 446	230 446	256 685
Akumuleeritud kulum	-14 610	-14 610			-14 610
Jääkmaksumus	11 629	11 629	230 446	230 446	242 075
Ostud ja parendused	1 126	1 126	8 591	8 591	9 717
Amortisatsioonikulu	-2 850	-2 850			-2 850
31.12.2013					
Soetusmaksumus	27 365	27 365	239 037	239 037	266 402
Akumuleeritud kulum	-17 460	-17 460			-17 460
Jääkmaksumus	9 905	9 905	239 037	239 037	248 942

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Laen omanikult	8 817		8 817	
Muud laenukohustused kokku	8 817		8 817	
Laenukohustused kokku	8 817		8 817	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Laen omanikult	8 719		8 719	
Muud laenukohustused kokku	8 719		8 719	
Laenukohustused kokku	8 719		8 719	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	239 037	230 446
Kokku	239 037	230 446

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	356 237	291 756
Eesti	1 670	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	357 907	291 756
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	16 418	25 872
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	16 418	25 872
Kokku müügitulu	374 325	317 628
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pakendamine (82921)	304 454	237 479
Jahikoortele vestide ja varustuse tootmine (14199)	44 559	50 725
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine (13929)	8 894	3 552
Insener-tehniline tegevus (71129)	16 418	25 872
Kokku müügitulu	374 325	317 628

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum valuutakursi muutustest	236	275
Muud	2	0
Kokku muud äritulud	238	275

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	18 542	21 320
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	399	421
Müügi eesmärgil ostetud teenused	17 076	33 138
Energia	6 079	6 476
Elektrienergia	4 082	4 040
Kütus	1 997	2 436
Transpordikulud	533	1 822
Väikevahendid	1 106	4 418
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 735	67 595

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	9 284	8 746
Lähetuskulud	4 354	2 492
Töökaitse ja -tervishoid	1 212	0
Kulud erisoodustustele	3 267	0
Muud	4 856	2 294
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 973	13 532

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	192 842	164 227
Sotsiaalmaksud	62 211	54 966
Kokku tööjõukulud	255 053	219 193
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	28	26

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	374	520
Trahhid, viivised ja hüvitised	71	223
Kingitused ja annetused	408	0
Muud	410	198
Kokku muud ärikulud	1 263	941

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 689	39 915	33 427	23 866

2013	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 562	44 500	42 238	98
2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 903	45 053	22 650	1 506

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

osaühing SEREETER (registrikood: 10490270) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Kuupäev ja allkiri
Wanda Karin Elisabeth Wachtmeister Manninger	Management board member	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	260 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 707
Kokku	309 208
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	309 208
Kokku	309 208

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Pakendamine	82921	304454	81.33%	Jah
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	44559	11.90%	Ei
Muud insener-tehnilised tegevusalad	71129	16418	4.39%	Ei
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine	13929	8894	2.38%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Wanda Karin Elisabeth Wachtmeister Manninger	28.07.1959	Thaliavägen 28, 167 71 Bromma, Rootsi	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4724165
Faks	+372 4724168
E-posti aadress	parivere@hot.ee