

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Muud ärikulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

Pakkimistööst tulenev müügitulu suurenes nii tootmismahude 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.

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

Töötajate brutopalk oli 192,8 tuh. eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	25 754	60 849
Nõuded ja ettemaksed	51 686	28 427
Varud	3 791	11 813
Kokku käibevara	81 231	101 089
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	62 191	35 689
Materiaalne põhivara	253 984	248 942
Kokku põhivara	316 175	284 631
Kokku varad	397 406	385 720
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	70 537	64 883
Kokku lühiajalised kohustused	70 537	64 883
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	8 817	8 817
Kokku pikaajalised kohustused	8 817	8 817
Kokku kohustused	79 354	73 700
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 208	260 501
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 032	48 707
Kokku omakapital	318 052	312 020
Kokku kohustused ja omakapital	397 406	385 720

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	408 294	374 325
Muud äritulud	528	238
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 872	-43 735
Mitmesugused tegevuskulud	-68 276	-22 973
Tööjõukulud	-286 821	-255 053
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 541	-2 849
Muud ärikulud	-6 215	-1 263
Kokku ärikasum (-kahjum)	7 097	48 690
Intressikulud	0	-2
Muud finantstulud ja -kulud	-1 065	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 032	48 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 032	48 707

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	7 097	48 690
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 541	2 849
Kokku korrigeerimised	3 541	2 849
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-21 490	11 677
Varude muutus	8 021	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 885	-3 908
Kokku rahavood äritegevusest	1 054	59 308
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 583	-9 717
Antud laenud	-26 502	-44 500
Antud laenude tagasimaksed	0	42 238
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 085	-11 979
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	98
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-22
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	76
Kokku rahavood	-34 031	47 405
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	60 849	13 404
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-34 031	47 405
Valuutakursside muutuste mõju	-1 064	40
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 754	60 849

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	260 501	263 313
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	48 707	48 707
31.12.2013	2 556	256	309 208	312 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	6 032	6 032
31.12.2014	2 556	256	315 240	318 052

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sereeter 2014 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. Investeeringu- 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 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka (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

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 ilmnenud 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.

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)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	48 754	24 699
Ostjatelt laekumata arved	48 754	24 699
Kokku nõuded ostjate vastu	48 754	24 699

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	698	0	2 164	0
Üksikisiku tulumaks	0	2 981	0	2 566
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	169
Sotsiaalmaks	0	5 926	0	5 432
Kohustuslik kogumispension	0	374	0	256
Töötuskindlustusmaksed	0	542	0	489
Ettemaksukonto jääk	1 071		770	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 769	9 823	2 934	8 912

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	26 239	26 239	230 446	230 446	256 685
Akumuleeritud kulum	-14 610	-14 610	0	0	-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	0	0	-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
Ostud ja parendused	8 583	8 583			8 583
Muud ostud ja parendused	8 583	8 583	0	0	8 583
Amortisatsioonikulu	-3 541	-3 541	0	0	-3 541
31.12.2014					
Soetusmaksumus	35 948	35 948	239 037	239 037	274 985
Akumuleeritud kulum	-21 001	-21 001	0	0	-21 001
Jääkmaksumus	14 947	14 947	239 037	239 037	253 984

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Laen omanikult	8 817	0	8 817	0
Muud laenukohustused kokku	8 817	0	8 817	0
Laenukohustused kokku	8 817	0	8 817	0

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustused				
Laen omanikult	8 817	0	8 817	0
Muud laenukohustused kokku	8 817	0	8 817	0
Laenukohustused kokku	8 817	0	8 817	0

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	408 294	356 237
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	1 670
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	408 294	357 907
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	16 418
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	16 418
Kokku müügitulu	408 294	374 325
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pakendamine (82921)	358 369	304 454
Jahikoortele vestide ja varustuse tootmine (14199)	45 815	44 559
Muude valmis tekstiiltoodete tootmine (13929)	3 675	8 894
Insener-tehniline tegevus (71129)	435	16 418
Kokku müügitulu	408 294	374 325

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Tulu sihtfinantseerimisest	528	0
Kasum valuutakursi muutustest	0	236
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	528	238

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	218 606	192 842
Sotsiaalmaksud	66 077	62 211
Pensionikulu	2 138	0
Kokku tööjõukulud	286 821	255 053
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	35	28

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	1 094	374
Trahvid, viivised ja hüvitised	6	71
Kingitused ja annetused	0	408
Muud	5 115	410
Kokku muud ärikulud	6 215	1 263

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 191	39 766	35 689	39 915

2014		Ostud		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		53 482		
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

osaühing SEREETER ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

JUHATUSE ALLKIRJAD 2014 MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Käesolevaga kinnitame osaühing SEREETER 2014. a majandusaasta aruande:



Jan Arne Jörgen Manninger
juhatuse liige

18.06.2015 .a.

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 032
Kokku	315 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	315 240
Kokku	315 240

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	309 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 032
Kokku	315 240
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	315 240
Kokku	315 240

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Pakendamine	82921	358369	87.77%	Jah
Muude mujal liigitamata rõivaste ja rõivalisandite tootmine	14199	45815	11.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Wanda Karin Elisabeth Wachtmeister Manninger	28.07.1959	Rootsi	2556 EUR

Sidevahendid

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