

05-06-2006

17
KONTROLLITUD

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2005

Äriniimi	OÜ Serireklaam
Äriregistri kood	10065213
Juriidiline aadress	Paldiski mnt 25, 10612 Tallinn
Telefon	661 0432 , 661 0454
Elektronpost	seri@serireklaam.ee
Kodulehekülg	www.serireklaam.ee
Põhitegevusala	Reklaamiteenus
Majandusaasta algus	1.jaanuar
Majandusaasta lõpp	31.detsember
Tegevjuht	Raivo Pällo
Audiitor	Lilli Kask Balti Audit OÜ
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Audiitori järeldusotsus 3. Osanike nimekiri



05-06-2006

Sisukord

	Lk
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne.....	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	9
Lisa 2. raha ja pangakontod.....	11
Lisa 3. Nõuded ostjatele	11
Lisa 4. Maksunõuded – ja kohustused.....	11
Lisa 5. Varud	11
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 7. Osakapital.....	12
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja piirkondade lõikes.....	13
Lisa 9. Muud tegevuskulud.....	13
Juhatuse allkirjad 2005.aasta majandusaasta aruandele.....	14
Audiitori järeldusotsus	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
Osanike nimekiri.....	17



05-06-2006

Tegevusaruanne

Põhitegevus on firmal reklaami tootmine.
2005.aastal oli OÜ Serireklaam käive 6,27 miljonit krooni ning firma teenis kasumit 1,3 miljonit krooni.

Põhivara plaanitakse osta 2006 .aasta alguses.

2005.aastal oli firma töötajate arv 7 ning palgakulu oli koos sotsiaalmaksuga 733,2 tuhat krooni.

Juhatuse liikmetele tasu ei maksta. Samuti ei ole neile ette nähtud mingisuguseid soodustusi.

Raivo Pällo

juhatuse esimees



05.mai 2005.a.

Riina Tammer

juhatuse liige



05.mai 2005.a.



05 -06- 2006

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus deklaratsioon raamatupidamise aastaaruandele.

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

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab osaühingu finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. OÜ Serireklaam on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raivo Pällo

juhatuse esimees



05.mai 2006.a.

Riina Tammer

juhatuse liige



05.mai 2006.a.

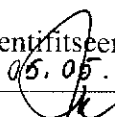
Raivo Pällo
juhatuse liige



Allkirjastatud identitseerimiseks

Kuupäev: 05.05.2006

Allkiri:



Liili Kask BALTI AUDIT

BILANSS**VARAD**

kroonides	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod	2	1579728	956444
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	3	229881	329195
Muud lühiajalised nõuded		304642	441487
Ettemaksed teenuste eest		2317	2662
Kokku		536840	773344
Varud			
Tooraine ja materjal		20410	22145
Käibevara kokku		2136978	1751933
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Muu materiaalne põhivara	6	488584	778469
Põhivara kokku		488584	778469
VARAD KOKKU		2625562	2530402

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**KOHUSTUSED****Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		74813	159868
Võlad töövõtjatele		41736	40959
Maksuvõlad	4	209771	186032
Muud võlad		283017	433472
Kokku		609337	820331
Kokku lühiajalised kohustused		609337	820331
Kohustused kokku		609337	820331

OMAKAPITAL

Osakapital nimiväärtuses		400000	400000
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		40000	40000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		270072	796150
Aruandeaasta kasum		1306153	473921
Omakapital kokku		2016225	1710071
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2625562	2530402



KASUMIARUANNE

kroonides	Lisa	2005	2004
Müügitulu	8	6273265	5775069
Kaubad, toore, materjal ja teenused		2629751	2508873
Muud tegevuskulud	9	970819	925455
Tööjõukulud			
a) palgakulu		549140	640831
b) sotsiaalmaksud		184037	217924
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	289885	465755
Ärikasum		1649633	1016231
Finantstulud ja -kulud			
a) kahjum valuutakursi muutusest		-2815	-3229
b) muud finantstulud ja -kulud		32944	20116
Kokku finantstulud ja -kulud		30129	16887
Kasum enne tulumaksustamist		1679762	1033118
Tulumaks		373609	559197
Aruandeaasta kasum		1306153	473921



RAHAVOOGUDE ARUANNE

kroonides

Lisa

2005

2004

Rahavood äritegevusest

Ärikasum		1306153	473921
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	289885	465755
Äritegevusega seotud nõuete muutus		236504	- 471651
Varude muutus		1735	280
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		- 210993	396839

KOKKU RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		1623284	865144
-------------------------------------	--	----------------	---------------

Rahavood investeerimistegevusest

Materiaalse põhivara ost	6		- 430281
--------------------------	---	--	----------

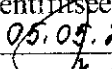
KOKKU RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			- 430281
---	--	--	-----------------

Rahavood finantseerimisest

Makstud dividendid		-1000000	-1800000
KOKKU RAHAVOOD FINANTSEERIMISEST		-1000000	-1800000

KOKKU RAHAVOOD		-623284	-1365137
-----------------------	--	----------------	-----------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		956444	2321581
Raha ja raha ekvivalentide muutus		623284	1365137
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1579728	956444

Raivo Pällo
juhatuse liigeAllkirjastatud identifitseerimiseks
Kuupäev: 05.05.2006
Allkiri: 

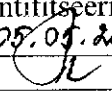
Liili Kask BALTI AUDIT

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	400000	40000	2596150	3036150
Aruandeperioodi puhaskasum			473922	473922
Välja kuulutatud dividendid			-1800000	-1800000
Saldo 31.12.2004	400000	40000	1270072	1710072
Aruandeperioodi puhaskasum			1306153	1306153
Välja kuulutatud dividendid			-1000000	-1000000
Saldo 31.12.2005	400000	40000	1576225	2016225

Raivo Pällo
juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks
Kuupäev: 05.09.2006
Allkiri: 
Lilli Kask BALTI AUDIT

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Serireklaam 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas 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 Serireklaam kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 23/74 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.

Raha ja ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimis- tegevusest 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. Ebatõenäoliselt laekuva nõude osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas Nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.



Materiaalne põhivara

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

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10000 kroonist.

Inventar, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kasutuselevõtmise hetkel 100 %- liselt kulusse.

Põhivara remondi- ja hoolduskulud kajastatakse kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm Määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt eeldatavast elueast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidel järgmised:

- * masinad ja seadmed 10 %
- * muu inventar 25 %

Potentsiaalsed kohustused

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% .Potentsiaalsete kohustuse üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

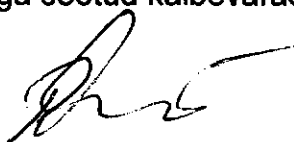
Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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 – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.



SISSE TULNUD

05-06-2006

Lisa 2. Raha ja pangakontod

kroonides

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	124	31296
Pangakonto	1579604	925147
Kokku	1579728	956444

Lisa 3. Nõuded ostjatele

kroonides

	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	229881	329195

Lisa 4. Maksunõuded- ja kohustused

kroonides

	31.12.2005 Kohustus	31.12.2004 Kohustus
Maksuliik		
Ettevõtte tulumaks	114185	104114
Käibemaks	50282	34771
Üksikisiku tulumaks	14326	15881
Sotsiaalmaks	28250	28768
Töötuskindlustusmaks	1017	1308
Kogumispension	1711	1190
Kokku	209771	186032

Lisa 5. Varud

kroonides

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	20410	22145



Lisa 6. Materiaalne põhivara

	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	2424272	2424272
Soetamine	430281	430281
Müük ja mahakandmine	-338219	-338219
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	2516334	2516334
Soetamine	-	-
Müük ja mahakandmine	-761535	-761535
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	1754799	1754799
Akumuleeritud kulum seisuga		
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	1610329	1610329
Kulum	465755	465755
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum (-)	-338219	-338219
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	1737865	1737865
Kulum	289885	289885
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum (-)	-761535	-761535
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	1266215	1266215
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2004	778469	778469
Jääkmaksumus seisuga 31.12.2005	488584	488584

Lisa 7. Osakapital

Omakapitali liikumine on ära toodud eraldi omakapitali liikumise aruandes lehekülj 8.

Osakapitali suurus on 400000 krooni, mis koosneb 4 osast nimiväärtuses 100000 krooni.

Raivo Pällo
juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks 12

Kuupäev: 05.05.2006

Allkiri: LK

Lilli Kask BALTI AUDIT

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

kroonides

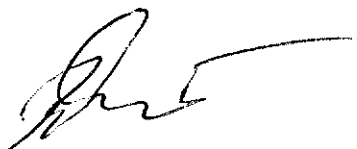
Tegevusala	2005	2004
Reklaamiteenus Eestis	6191278	5775069
Reklaamiteenus väljaspool Eestit	81987	

Lisa 9. Muud tegevuskulud

kroonides

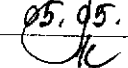
	2005	2004
Ruumide rent, küte, elekter, telefon, valve	470114	492222
Autokulud	48000	50773
Arvutustehnika kulud	204445	120389
Muud kulud (remont, kont. tarbed jne)	223987	193473
Kindlustus	5193	6582
Transpordikulud	17080	34924
Reklaamikulud	2000	2000
Väheväärtuslik inventar		25092
Kokku	970819	925455

Raivo Pällo
juhatuse liige



Allkirjastatud identifitseerimiseks 13

Kuupäev: 05.05.2006

Allkiri: 

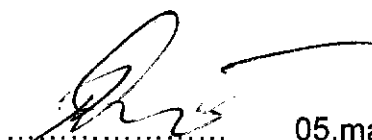
Liili Kask BALTI AUDIT

Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Serireklaam juhatus on koostanud 2005. aasta tegevusaruande ja raamatu-
pidamise aastaaruande.

Raivo Pällo

juhatuse esimees



05.mai 2006.a.

Riina Tammer

juhatuse liige



05.mai 2006.a.



AUDIITORI JÄRELDUSOTSUS OÜ SERIREKLAAM OSANIKELE

Olen kontrollinud OÜ Serireklaam 31.12.2005. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet, mis on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatus. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes omapoolne hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi audiitortegevuseeskirjadega. Audit on planeeritud ja sooritatud viisil, mis võimaldab piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ega ebatäpsusi. Auditi käigus olen 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. Arvan, et audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega õigesti ja õiglaselt OÜ Serireklaam finantsseisundit seisuga 31. detsember 2005 ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

Tallinnas, 05. mail 2005



Liili Kask
vannutatud audiitor
tunnistus nr.206

Balti Audit OÜ

Lootsi 11

10151 Tallinn, Eesti

tel (0) 6318 199

faks (0) 6318 198

e-mail baltiaudit@hotmail.ee

Reg. nr. 10433131

A/a 221010852865

Hansapank

Kood 767

05-06-2006

KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

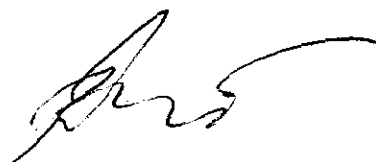
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	270072
2005.a. puhaskasum	1306153

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2005: 1576225

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt :

Dividendideks	1200000
---------------	---------

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist	376225
---	---------------



OSANIKE NIMEKIRI

OÜ Serireklaam osanike nimekiri seisuga 05.05.2006

1. Riina Tammer 1 osa ; nimiväärtusega 100000 krooni

Isikukood : 46409230247

Elukoht : Kaheküla tee 15, 13516 Tallinn

2. Raivo Pällo 1 osa ; nimiväärtusega 100000 krooni

Isikukood : 36208020216

Elukoht : Taara 43 – 39, 10911 Tallinn

3. Ülle Pällo 1 osa ; nimiväärtusega 100000 krooni

Isikukood : 46203050213

Elukoht : Sõle 13 – 49, 10614 Tallinn

4. Valdo Pällo 1 osa ; nimiväärtusega 100000 krooni

Isikukood : 34209110249

Elukoht : Siili 7/9 – 41, 13422 Tallinn

