

Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

25. 02. 2005

18

Linn / Kinnis

KONTROLLITUD

OÜ SERPELIN
2003.a. majandusaasta aruanne

25.02.2005

OÜ Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Ärinimi	OÜ Serpelin
Äriregistri kood	10887027
Aadress	Kalmistu tee 26, Tallinn 11216
Telefon	372 5 073 508
Elektronpost	aavo@serpelin.ee
Kodulehekülg	www.serpelin.ee
Põhitegevusala	side-, arvuti- ja valvesignalisatsioonide müük, hooldus ja paigaldus
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Aavo Järvemets



Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Sisukord

Ettevõtte andmed.....	2
Sisukord	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Juhatuse deklaratsioon	6
Bilanss.....	7
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused	10
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	13
Lisa 4. Varud.....	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 6. Kapitalirent.....	14
Lisa 7. Pikaajalised kohustused	15
Juhatuse ja nõukogu allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele.....	16
Kasumi jaotamise ettepanek.....	17
Osanike nimekiri.....	18



25.02.2005

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

2003. aastal jätkus Oü Serpelin traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine. Lisaks astuti samme turuosa suurendamiseks valve- ja tulekahjusignalisatsioonidega seotud teenuste valdkonnas.

Tulud, kulud ja kasum

2003. aastal moodustas Oü Serpelin netokäive 2,1 mln krooni. Müügitulu moodustas suures osas teenuste müük ja väikesel määral ka heli- ja valvesüsteemide müük.

Oü Serpelin jäi aruandeperioodil kahjumisse. 2002 aastal oli majandustulemiks kasum. Üldhalduskulud olid 391,3 tuhat krooni ja ärikulud 1,3 mln krooni. Ärikulude kiire kasvu tingis eeskätt töömahu kiire kasv. Ettevõtte 2003. aasta põhivarade kulum moodustas 30,2 tuhat krooni.

Ettevõtte 2003. aasta kahjum oli 51,8 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse kokku 303,3 tuhat krooni. Suuremateks investeeringuteks olid ametisõiduautode soetamine.

Ettevõtte on pidevalt panustanud töötajate täiendkoolitustele ja väljaõpetele. Majandusaastal alustati ka valvetechnika paigaldamise sertifikaadi taotlemist.

Personal

Oü Serpelin töötajate arv majandusaasta lõpuks oli 8 töötajat. 2003. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 296,4 tuhat krooni. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv ja mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatuse töötasud puuduvad.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Oü Serpelin põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamise ning firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2004. aastal müüki. Eeldatavasti mõjutab ettevõtet ka liitumine Euroopa Liiduga, viia olemasolevad süsteemid vastavusse Euroopa Liidu nõudmistele ja standartitega.

Aavo Järvemets

juhatuse liige

.....2004
22.02.2005



25.02.2005

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003.....

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

Oü Serpelin juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- 1 raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2 raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Oü Serpelin finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3 kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- 4 Oü Serpelin on jätkuvalt tegutsev.

Aavo Järvemets

juhatuse esimees
~~.....2004~~
22.02.2005.



25.02.2005

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Bilanss

BILANSS	Lisa:	31.12.2002	31.12.2003
AKTIVA			
Raha ja pangakontod			
Kassa		572	5800
Arveldusarve Hansapangas		44726	34875
Kokku: Raha ja pangakontod		45298	40675
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjate tasumata arved		139678	153182
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		0	-8260
Kokku: Ostjatelt laekumata arved		139678	144922
Muud lühiajalised nõuded			
Firmasisesed debitoorsed võlad, aruandev isik		-422	-33510
Kokku: Muud lühiajalised nõuded		-422	-33510
Avansid hankijatele	4	0	4673
Põhivara	5		
Masinaid ja seadmed		0	64974
Autod ja muud transpordivahendid		42373	280651
Kokku: Põhivara		42373	345625
Kulum, masinaid ja seadmed		0	7416
Kulum, autod ja muud transpordivahendid		2094	24905
Kokku: Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		2094	32321
AKTIVA KOKKU		224833	470064
PASSIVA			
Võlakohustused			
Võlgnevus hankijaile		17749	52174
Maksuvõlad	3		
Teistele tasutud käibemaks		0	317542
Arvestatud käibemaks		17382	395061
Ülekantud KM		0	74672
Isiku tulumaks		768	41363
Töötuskindlustus maks		75	986
Arvestatud sotsiaalmaks		1650	-6006
Kokku: Maksuvõlad		19875	39190
Palgavõlgnevus		2273	34567
Puhkusekohustus		0	24869
Muud viitvõlad			
Kogumispensioni makse võlg	3	0	248
Muud lühiajalised kreditoorsed võlad			48135
Kokku: Muud viitvõlad		0	48383
Pikaajalised võlakohustused	6;7	0	137733
Omakapital			
Osakapital		40000	40000
Reserfond			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		144936	144936
Aruandeaasta kasum			-51788
PASSIVA KOKKU		224833	470064

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne-2003

Kasumiaruanne

Äritulud	Lisa:	31.12.2003
Realiseerimise netokäive		
Müük		2098216
Muud tulud		1168
Kokku äritulud:		2099384
Kaubad, toore materjal teenused		
Kaubakulu		1217675
Teenused		98468
Muud kulud		3232
Kauba transpordikulu		1325
Kokku:		1320700
Mitmesugused tegevuskulud		
Autokompensatsioon, maksuvaba		4000
Koolitus		14880
Muud töötajatega seotud kulud		16062
Ruumide rent		10452
Elekter		3850
Tööriistad ja tarvikud		44301
Muu majapidamisvärk		5732
Kontoritarbed ja trükised (blanketid)		3144
Arvutustehnika kulud		29045
Muud teenused		838
Pangateenused		1966
Telefon ja post		53429
Autokulud		189877
Muud transpordiga seotud kulud		6990
Reklaamtrükised, otsereklaam		5623
Näitused ja messid		450
Muud valitsemiskulud		700
Kokku mitmesugused tegevuskulud		391339
Tööjõu kulud		
Palgad		296444
Sotsiaalmaksukulu		97319
Pensionikindlustus		1359
Kokku tööjõu kulud		395122
Kulum		
Amortisatsioon		7416
Autode amortisatsioon		24905
Kokku kulum:		32321
Muud ärikulud		
Makstud trahvid ja viivised		573
Finantstulud		
Saadud intressid		98
Kokku finantstulud		98
Finantskulud		
Muud finantskulud		8649
Kokku finantskulud:		8649
Muud erakorralised kulud		4660

25.02.2005

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)		-51788
-----------------------------------	--	--------

Rahavoogude aruanne

Käibekapital äritegevusest	
Puhaskasum (-kahjum)	-51788
Põhivara amortisatsioon	30227
Immateriaalse vara amortisatsioon	
Kokku:	-21561
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	
Pangalaenude lühiajaline osa	48135
Hankijatele tasumata arved	34425
Ostjate ettemaksed	
Maksuvõlad	19314
Ettevõtte tulumaks	
Viitvõlad	57411
Dividendivõlad	
Muud lühiajalised kohustused	33088
Aktsiad ja muud väärtpaberid	
Nõuded ostjate vastu	-5244
Viitlaekumised	
Maksude ettemaksed	
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	-4673
Varud	
Kokku:	182456
Rahavood investeeringutest ja finantseerimisest	
Aktsiakapitali laiendamine	
Dividendid	
Pikaajalised ja muud laenud võetud	137734
Finantsinvesteeringute kasv	
Põhivara soetamine	-303252
Kokku pikaajalised tehingud	-165518
Kokku aktivakontode ja passivakontode muutus	-4623
Pank ja kassa	
Perioodi algul	45298
Perioodi lõpul	40675
Muutus	-4623

25.02.2006

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Omakapitali muutuste aruanne

	Aktiakapital	Aazio	Omaaktsiad	Kohustuslik reservkapital	Valuutakur si muutuste reserv	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	40 000	-	-	-	-	144 936	184 936
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	-	-	-57 788
Välja kuulutatud dividendid	-	-	-	-	-	-	-
Reservkapitali suurendamine	-	-	-	-	-	-	-
Emiteeritud aktiakapital	-	-	-	-	-	-	-
Tühistatud omaaktsiad	-	-	-	-	-	-	-
Tagasiostetud omaaktsiad	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 31.12.2003	40 000	-	-	-	-	144 936	127 148



Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Oü Serpelin 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 Serpelin kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses turustus- või üldhalduskuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 200 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 30 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määraates 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.



25.02.2006

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

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

Ehitised	5-8% aastas;
Masinad ja seadmed	20-25% aastas;
Arvutustehnika	20-35% aastas;
Muu materiaalne põhivara	10-35% aastas.

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 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.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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 muudeks finantskuludeks (intressid) ja kohustuse vähendamiseks (osamaksud). Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.



25.02.2005

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

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.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes.

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 lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Olulisi varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolusid, bilansi kuupäeva 31. detsember 2003 ja aruande koostamise kuupäeva 26.04.2004 vahemikul, ei toimunud.



25.02.2006

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Ostjatelt laekumata arved	153182	139678
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-8260	0
Kokku	144922	139678

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

	31.12.2003	31.12.2002
	3	2
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-8260	0
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid		
Aruandeaastal ebatõenäoliselt tunnistatud nõuded	-8260	0
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-8260	0

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Maksuliik	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	1748	17382
Üksikisiku tulumaks	41363	768
Sotsiaalmaks	-6006	1650
Kogumispensioni makse	248	0
Töötuskindlustusmakse	986	75
Palgavõlgnevus	2273	34567
Puhkusekohustus	0	24869
Kokku	38339	79311

Lisa 4. Varud

Varude grupp	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	-	-
Lõpetamata toodang	-	-
Valmistoodang	-	-
Müügiks ostetud kaubad	-	-
Ettemaksed tarnijatele	4674	-
Kokku	4 674	0

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Vajalikud toorained, materjalid ja kaubad, soetatakse vastavalt tööobjekti vajadustele ja kantakse soetamise hetkel kuluks. Tooraine, materjali ning kaupade ladu ja varud puuduvad.

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Autod ja muud transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2002	42 373	0	42 373
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-	-	-
Soetused ja parendused	238 277	64975	273 322
Ümberhindlused	-	-	-
Müük ja mahakandmised	-	-	-
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2003	280 650	64 975	345 625
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2002	2 094	0	2 094
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	-	-	-
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	22 811	7416	30 227
Allahindlused	-	-	-
Müük ja mahakandmised	-	-	-
Ümberhindlused	-	-	-
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2003	24 905	7 416	32 321
Jääkväärtus	255 745	57 559	313 304

Kulum arvestatakse 20% aastas, lineaarsel meetodil.

Lisa 6. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Autod ja muud transpordivahendid	Kokku
Kroonides		
Kohustus seisuga 31.12.2003	160 868	160 868
sh makseperiood alla 1 aasta	48135	48135
sh makseperiood 1-5 aastat	112 733	112 733
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	77409	77409
Aruandeperioodil makstud intressid	5328	5328
Alusvaluuta	EEK	
Maksetähtajad	Iga kuu	
Keskmine intressimäär	7,50%	

Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Lisa 7. Pikaajalised kohustused

	31.12.2003
Kapitalirendi pikaajaline osa	112 733
Pikaajaline laen eraisikult	25 000



Oü Serpelin

Majandusaasta aruanne 2003

Juhatuses allkirjad 2003. aasta majandusaasta aruandele

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

Juhatus:

Aavo Järvemets

juhatuse esimees

.....2004

22.02.2005



Oü Serpelin

25.02.2005
Majandusaasta aruanne 2003

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	144 936
2003. aasta kahjum	-51 788

<i>Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2003</i>	93 148
--	---------------

Kasum jaotada järgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali	4 000
--	-------

<i>Jaotamata kasumi jääk, peale kasumi jaotamist</i>	89 148
---	---------------



SISSE TULNUD

25. 02. 2005

Majandusaasta aruanne 2003

Oü Serpelin

Oü Serpelin osanike nimekiri

Aavo Järvemets

IK: 38008084211

Elukoht: Tallinn

Osalus: 100% / 40 000

