

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

02-05-2006

17

KONTROLLITUD
KERSTI VALMA

SERPELIN OÜ

Majandusaasta aruanne 2005

02-05-2006

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Serpelin
Äriregistri kood	10887027
Aadress	Kalmistu tee 26, Tallinn 11216
Telefon	372 6 141 610
Faks	372 6 141 611
Elektronpost	info@serpelin.ee
Kodulehekül	www.serpelin.ee
Põhitegevusala	Nõrkvoolutööd
Majandusaasta algus	1. jaanuar 2005
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2005
Tegevjuht	Aavo Järvemets
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek 2. Üle 10 protsendi osakuid omavate osanike nimekiri



02-05-2006

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss.....	6
Rahavoogude aruanne.....	9
Omakapitali muutuste aruanne.....	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	11
Lisa 2. Nõuded ostjate vastu.....	12
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused.....	12
Lisa 4. Varud.....	13
Lisa 5. Materiaalne põhivara.....	13
Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent.....	13
Lisa 7. Pika- ja lühiajalised kohustused.....	14
Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused.....	14
Lisa 9. Osakapital.....	14
Juhatuse allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele.....	15
Kasumi jaotamise ettepanek.....	16
OÜ Serpelin osanike nimekiri.....	17



02-05-2006

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Serpelin tegevus hõlmab järgmiseid nõrkvoolusüsteemidega seotud tooteid ja teenuseid (projekteerimine, paigaldamine ja hooldus): arvuti- ja sidevõrgud, tulehäiresüsteemid, valvesignalisatsioon, läbipääsusüsteemid, fonosüsteemid, videovalve, TV ja SAT-TV, helindussüsteemid.

2005. aastal jätkus OÜ Serpelin traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Tulud, kulud ja kasum

2005. aastal moodustas OÜ Serpelin müügitulu 6 232 tuhat krooni, kasvades aastaga 48%. Müügitulust moodustas 41% teenuste müük ja 59% teenuste osutamiseks kauba, materjalide ja tarvikute müük.

OÜ Serpelin müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Serpelin brutokasumiks kujunes 2 698 tuhat krooni, mis on 76% rohkem kui eelmisel aastal. Mitmesugused tegevuskulud olid 765 tuhat krooni, kasvades 12 %. Ettevõtte 2005. aasta põhivarade kulum moodustas 46 tuhat krooni.

Ettevõtte 2005. aasta puhaskasum moodustas 768 tuhat krooni.

Investeeringud

Aruandeperioodil soetati materiaalsel põhivara väärtuses 232 tuhat krooni.

Personal

OÜ Serpelin töötajate arv majandusaasta lõpuks oli 13 töötajat. 2005. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 053 tuhat krooni, kasvades aastaga 44%. Tööjõukulude kasvu tingis töötajate arvu kasv ja mõõdukas palgakulude kasv.

Ettevõtte juhatus töötasid ei saanud. Juhatusel liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Serpelin põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on teenuste täiustamine ning firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2006. aastal müüki ja turuosa.

Aavo Järvemets

juhatuse liige



17.03.2006

02-05-2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Serpelin 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 Serpelin finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (17.03.2006), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Serpelin on jätkuvalt tegutsev.

Aavo Järvemets

juhatuse liige



17.03.2006

Bilanss

VARAD			
(kroonides)	Lisa	31.12.2005	31.12.2004
Käibevara			
Raha ja pangakontod		200 412	68 784
Aktsiad ja muud väärtpaberid			
Nõuded ostjate vastu	2		
Ostjate laekumata arved		649 761	228 206
Ebatõenäoliselt laekuvad arved (miinus)		0	0
Kokku nõuded ostjate vastu		649 761	228 206
Mitmesugused nõuded			
Nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu			
Nõuded sidusettevõtete vastu			
Muud lühiajalised nõuded		-3 131	-8 795
Kokku mitmesugused nõuded		-3 131	-8 795
Viitlaekumised			
Intressid			
Dividendid			
Muud viitlaekumised			
Kokku viitlaekumised			
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded			
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud		106 358	51 700
Kokku ettemaksed		106 358	51 700
Varud	4		
Tooraine ja materjal			
Lõpetamata toodang			
Valmistoodang			
Müügiks ostetud kaubad			
Ettemaksed tarnijatele		43 770	27 758
Kokku varud		43 770	27 758
Käibevara kokku		997 170	72 692
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Tütarettevõtete aktsiad			
Pikaajalised nõuded emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtete vastu			
Sidusettevõtete aktsiad			
Muud aktsiad ja väärtpaberid			
Mitmesugused pikaajalised nõuded			
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud			
Kinnisvarainvesteeringud			
Materiaalne põhivara	5		
Maa ja ehitised			
Masinad ja seadmed		139 160	64 975
Transpordivahendid		253 263	130 382
Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)		-114 516	-67 520
Lõpetamata ehitised ja ettemaksed põhivara eest			
Kokku materiaalne põhivara		277 907	127 837
Immateriaalne põhivara			
Patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara			
Firmaväärtus			
Kokku immateriaalne põhivara			
Põhivara kokku		277 907	127 837
VARAD KOKKU		1 275 076	495 490

02-05-2006

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL

(kroonides)

31.12.2005

31.12.2004

KOHUSTUSED	Lisa		
Lühiajalised kohustused			
Võlakohustused			
Lühiajalised laenud ja võlakirjad	6	0	0
Pikaajaliste võlakohustuste tagasimaksed järgmisel perioodil			
Kokku võlakohustused		0	0
Ostjate ettemaksed toodete ja teenuste eest			
Võlad tarnijatele		142 001	178 822
Mitmesugused võlad			
Võlad emaettevõttele ja teistele konsolideerimisgrupi ettevõtetele			
Võlad sidusettevõtetele			
Muud lühiajalised võlad			
Kokku mitmesugused võlad			
Maksuvõlad	3	97 552	65 586
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		162 261	89 196
Dividendivõlad			
Maksuintressivõlg		-2	795
Muud viitvõlad		616	608
Kokku viitvõlad		162 875	90 599
Lühiajalised eraldised			
Muud tulevaste perioodide ettemakstud tulud			
Lühiajalised kohustused kokku		402 428	335 007
Pikaajalised kohustused	7		
Pikaajalised võlakohustused			
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused			0
Muud pikaajalised võlad			
Pikaajalised eraldised			
Pensionieraldised			
Muud eraldised		-6843	
Kokku pikaajalised eraldised		-6843	
Pikaajalised kohustused kokku		-6843	0
Kohustused kokku		346 126	335 007
OMAKAPITAL			
Omakapital nimiväärtuses	9	40 000	40 000
Aažio			
Reservid			
Kohustuslik reservkapital		4 000	4000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		116 483	89 148
Aruandeaasta kasum		719 009	27 335
Omakapital kokku		879 492	120 483
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 275 076	495 490

02-05-2006

Kasumiaruanne

Äritulud	Lisa:	31.12.2005	31.12.2004
(kroonides)			
Realiseerimise netokäive			
Müük		6 232 827	3 220 743
Muud tulud		0	0
Kokku äritulud:		6 232 827	3 220 743
Kaubad, toore materjal teenused			
Kaubakulu		3 285 765	1 350 157
Müügiks ostetud teenused		120 751	319 074
Seadmete rent		81 411	11 435
Projektijoonised		1653	0
Abimaterjalid		39 544	9 885
Kauba transpordikulu		5 352	0
Kokku:		3 534 478	1 690 551
Mitmesugused tegevuskulud			
Autokompensatsioon, maksuvaba		0	0
Koolitus		7 800	12 760
Info- ja õppematerjalid		285	0
Tööriided ja töökaits		15 133	25 488
Ruumide rent		41 065	23 400
Väheväertuslik kontoriinventar		11 478	0
Elekter		5 373	7 406
Tööriistad ja tarvikud		70 450	104 562
Kontorikulud ja hooldus		22 522	16 568
Kontoritarbed ja trükised (blanketid)		17 454	13 446
Arvutustehnika kulud		6 803	62 407
Muud teenused		0	372
Pangateenused		3 380	2 459
Internet		9 600	1 600
Fiksetelefon		3 007	1 054
Mobiiltelefonikõned		73 082	77 217
Autokulud		278 636	205 429
Muud transpordiga seotud kulud		169 731	94 891
Reklaamtrükised, otsereklaam		6 585	9 119
Juriidilised kulud		7 000	0
Erisoodustused		3 300	0
Tulumaks erisoodustustelt		1524	0
Sotsiaalmaks erisoodustustelt		1 433	0
Majutus ja toitlustamine		549	419
Muud valitsemiskulud		1 429	2 604
Litsentsitasud ja royltid, riigilõiv		5 625	5 400
Kokku mitmesugused tegevuskulud		763 244	666 601
Tööjõu kulud			
Palgad		826 798	581 308
Sotsiaalmaksukulu		272 017	191 391
Muud sotsiaalmaksud		3 787	2 812
Kokku tööjõu kulud		1 102 602	775 511
Kulum	5		
Amortisatsioon		16 704	12 995
Autode amortisatsioon		30 292	22 204
Kokku kulum:		46 996	35 199
Muud ärikulud			
Ümardamisvahed		-247	0
Makstud trahvid ja viivised		31 956	1 993
Maksuameti intressid		728	0

02-05-2006

Finantstulud		
Saadud intressid	212	92
<i>Kokku finantstulud</i>	212	92
Finantskulud		
Muud finantskulud	30 899	18 546
<i>Kokku finantskulud:</i>	30 899	18 546
Muud erakorralised kulud	0	5 100
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	719 009	27 334

Rahavoogude aruanne

Käibekapital äritegevusest	2005	2004
(kroonides)		
Puhaskasum (-kahjum)	719 009	27 334
Põhivara amortisatsioon	46 996	35 199
Immateriaalse vara amortisatsioon		
<i>Kokku:</i>	816 588	62 533
Lühiajalised laenud ja võlakirjad		
Pangalaenu lühiajaline osa	0	-48 135
Hankijatele tasumata arved	-36 821	126 648
Ostjate ettemaksed	0	0
Maksuvõlad	44 350	24 343
Ettevõtte tulumaks	-737	809
Viitvõlad	72 349	32 160
Dividendivõlad		
Muud lühiajalised kohustused	-5 665	-24 715
Aktsiad ja muud väärtpaberid		
Nõuded ostjate vastu	421 555	-83 284
Viitlaekumised		
Maksude ettemaksed		
Tulevaste perioodide ettemakstud kulud	70 669	-74 785
Varud		
<i>Kokku:</i>	565 700	-46 959
Rahavood investeeringutest ja finantseerimisest		
Aktsiakapitali laiendamine		
Dividendid		
Pikaajalised ja muud laenud võetud	-6 843	-137 734
Finantsinvesteeringute kasv		
Põhivara soetamine	197 066	150 269
<i>Kokku pikaajalised tehingud</i>	190 223	12 535
Kokku aktivakontode ja passivakontode muutus	131 628	28 109
Pank ja kassa		
Perioodi algul	68 784	40 675
Perioodi lõpul	200 412	68 784
Muutus	131 628	28 109



02-05-2006

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)	Aksiakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	40 000		93 148	133 148
Valuutakursi muutuste mõju konsolideerimisel				
Kasumiaruandes kajastamata tulud/kulud				
Aruandeperioodi puhaskasum			27 334	27 334
Välja kuulutatud dividendid				
Reservkapitali suurendamine		4000		4000
Emiteeritud aksiakapital				
Saldo 31.12.2004	40 000	4000	120 482	164 482
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringuks				
Aruandeperioodi puhaskasum			768 468	768 468
Välja kuulutatud dividendid				
Reservkapitali suurendamine				
Emiteeritud aksiakapital				
Tühistatud omaaktsiad				
Tagasiostetud omaaktsiad				
Saldo 31.12.2005	40 000	4 000	888 950	932 950



02-05-2006

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Serpelin 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Serpelin kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 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. Investeeringis- 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. 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 akumuliseeritud 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.

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 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.

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.

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.

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.

Lisa 2. Nõuded ostjate vastu

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Ostjatelt laekumata arved	649 761	228 206
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	0
Kokku	649 761	228 206

Muutused ebatõenäoliselt laekuvate arvete allahindluses:

(kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	0	8 260
Aruandeaastal laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõudeid	0	7 951
Aruandeaastal ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	0
Aruandeaastal lootusetuks tunnistatud nõuded		354
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	0	0

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

(kroonides)	31.12.2005		31.12.2004	
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks		31 493	779	
Üksikisiku tulumaks		19 286		21 618
Sotsiaalmaks		43 615		40 855
Töötuskindlustusmaks		1 429		1 838
Kogumispensionimaksud		1 657		1 245
Erisoodustuse tulumaks		72		809
Kokku	0	97 552	779	65 120

02-05-2006

Lisa 4. Varud

Varude grupp (kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal		
Lõpetamata toodang		
Valmistoodang		
Müügiks ostetud kaubad		
Ettemaksed tarnijatele	43 770	27 758
Kokku	43 770	27 758

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

(kroonides)	Autod ja muud transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Kokku
Soetusmaksumus			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2004	130 381	64 975	195 356
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			
Soetused ja parendused			
Ümberhindlused			
Müük ja mahakandmised			
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2005	145 000	87 538	232 538
Akumuleeritud kulum ja allahindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2004	47 109	20 411	67 520
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	30 292	16 704	46 996
Allahindlused			
Müük ja mahakandmised			
Ümberhindlused			
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2005	77 401	37 115	114 516
Jääkväärtus	67 599	50 423	118 022

Lisa 6. Kapitali- ja kasutusrent

Kapitalirent

Ettevõtte kapitalirendi alusel renditavad seadmed ja transpordivahendid puuduvad.

Kasutusrent

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendimakseid summas 167,6 tuhat krooni.

Järgmistel perioodidel tasumisele kuuluvad kasutusrendimaksud jagunevad ajaliselt:

(tuhandetes kroonides)	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Maksetähtajaga kuni 1 aasta		70		70
1-5 aastat		38		38
üle 5 aasta				

02-05-2006

Lisa 7. Pika- ja lühiajalised kohustused

Võlgnevused (kroonides)	31.12.2005	31.12.2004
Lühiajaline võlgnevus	0	0
Pikaajaline võlgnevus	-6 843	0
Kokku	-6 843	0

Lisa 8. Potentsiaalsed kohustused

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2005 moodustas 884 951 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 203 539 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 681 412 krooni.

Lisa 9. Osakapital

(kroonides)

Saldo 01.01.2004	40 000
Saldo 31.12.2005	40 000
Kokku	40 000



02-05-2006

Juhatuses allkirjad 2005. aasta majandusaasta aruandele

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

Juhatus:

Aavo Järvemets

juhataja



17.03.2006

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	116 483
2005. aasta kasum	768 468

Kokku jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2005 884 951

Juhatus teeb ettepaneku kasum jaotamata jätta.

Jaotamata kasumi jääk, peale kasumi jaotamist 884 951

Juhatus:

Aavo Järvemets

juhataja



17.03.2006

02-05-2006

OÜ Serpelin osanike nimekiri

Aavo Järvemets

IK: 38008084211

Elukoht: Tallinn

Osalus: 100% / 40 000

