

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Serveri Ekspert OÜ

registrikood: 11517597

tänavanimi, maja number: Kodukaku 7

küla: Kakumäe küla

vald: Vinni vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 46621

telefon: +372 56296423

e-posti aadress: andres.jefimenko@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Kasutusrent	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	14

Tegevusaruanne

Serveri Ekspert OÜ põhitegevusaladeks on IT hooldusteenuse pakkumine, IT turvadokumentatsioonide koostamine, IT tarvikute müük, hooldus ja paigaldus. Samuti ka kodulehtede, e-poodide ja erilahenduste loomine, arendamine ning hooldamine.

Serveri Ekspert OÜ aruandeaasta müügitulu oli 63 814 eurot ja kasum 996 eurot. Teenuseid osutati Eestis ja Leedus.

Serveri Ekspert OÜ juhatusse kuulub üks liige ning aruandeaastal juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Serveri Ekspert OÜ-l oli 2011. aastal 2 töötajat.

2012. aastal on plaanis müügikäivet mitmekordistada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 531	5 059	2
Nõuded ja ettemaksed	3 107	2 522	4
Kokku käibevara	13 638	7 581	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	727	0	5
Kokku põhivara	727	0	
Kokku varad	14 365	7 581	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	7 620	1 832	6
Kokku pikaajalised kohustused	7 620	1 832	
Kokku kohustused	7 620	1 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 193	-174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996	3 367	
Kokku omakapital	6 745	5 749	
Kokku kohustused ja omakapital	14 365	7 581	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	63 814	27 115	7
Muud äritulud	1 638	1 085	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 985	-12 845	9
Mitmesugused tegevuskulud	-22 841	-3 599	10
Tööjõukulud	-15 310	-8 360	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-43	0	5
Muud ärikulud	-3	-24	
Ärikasum (kahjum)	1 270	3 372	
Finantstulud ja -kulud	-274	-5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	996	3 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996	3 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 270	3 372	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	43	0	5
Kokku korrigeerimised	43	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-585	-2 522	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 017	1 308	
Laekunud intressid	4	0	
Makstud intressid	-277	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 472	2 158	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1	
Kokku rahavood	5 472	2 159	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 059	2 905	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 472	2 159	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-5	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 531	5 059	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-174	2 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	3 367	3 367
31.12.2010	2 556	3 193	5 749
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	996	996
31.12.2011	2 556	4 189	6 745

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Serveri Ekspert OÜ 2011. 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. Serveri Ekspert OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestus- ja esitusvaluuta

Seoses Eestis kehtiva ametliku vääringu muutumisega on alates 01.01.2011 ettevõtte arvestus- ja esitusvaluutaks Eesti krooni asemel euro. Eesti kroonides esitatud varasemate perioodide finantsandmed on ümberarvutatud eurodesse lähtudes Euroopa Liidu Nõukogu määruses kinnitatud valuutakursist 15,6466. Tulenevalt asjaolust, et Eesti krooni ja euro vahetuskurss on olnud varasemalt samal tasemel fikseeritud, ei avaldanud arvestus- ja esitusvaluuta muutmine mõju ettevõtte finantsseisundile, aruandeperioodi tulemusele ega rahavoogudele.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodeks bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka 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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses mitmesugustesse tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 2 000 eurot 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, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3

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.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Serveri Ekspert OÜ seotud osapooled on:

emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud;

tegev- ja kõrgem juhtkond;

eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	2 414	2 409
Arvelduskontod	8 117	2 650
Kokku raha	10 531	5 059

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	7
Käibemaks	2	521	0	270
Üksikisiku tulumaks	0	415	0	197
Sotsiaalmaks	0	829	0	419
Kohustuslik kogumispension	0	33	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	106	0	54
Ettemaksukonto jääk	0		48	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	1 904	48	954

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 021	1 963	
Ostjatelt laekumata arved	3 021	1 963	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	48	3
Ettemaksed	84	511	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 107	2 522	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2010		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	770	770
Amortisatsioonikulu	-43	-43
31.12.2011		
Soetusmaksumus	770	770
Akumuleeritud kulum	-43	-43
Jääkmaksumus	727	727

Ettevõtte võttis põhivarana arvele sülearvutid ning rendib neid edasi kasutusrendi korras alates 2012. aastast.

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 599	2	
Võlad töövõtjatele	1 117	876	
Maksuvõlad	1 904	954	3
Kokku võlad ja ettemaksed	7 620	1 832	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 206	27 115
Leedu	608	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 814	27 115
Kokku müügitulu	63 814	27 115
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarkvara modifitseerimine, testimine ja toetus	63 814	27 115
Kokku müügitulu	63 814	27 115

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	1 615	1 085
Muud	23	0
Kokku muud äritulud	1 638	1 085

Tulu sihtfinantseerimisest - Eesti Töötukassalt laekunud juhendamistasu toetus.

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 985	12 845
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	25 985	12 845

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	4 717	0
Mitmesugused bürookulud	2 158	683
Koolituskulud	148	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	92	35
Reklaamikulu	80	43
Pangateenus	239	54
Isikliku auto kompensatsioon	4 731	2 173
Arvutustehnika kulud	5 240	389
Kasutusrent	3 261	0
Autokulud	1 845	0
Muud	330	222
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 841	3 599

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	11 496	6 236
Sotsiaalmaksud	3 650	2 043
Töötuskindlustuskulu	164	81
Kokku tööjõukulud	15 310	8 360
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	3 261	0
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 311	0
1-5 aasta jooksul	4 877	0

Ettevõtte rendib kasutusrendi korras sõiduauto.

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 885	0	0

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	3 309	2 522
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	880	671
Kokku tingimuslikud kohustused	4 189	3 193

Aruande digitaalallkirjad

Serveri Ekspert OÜ (registrikood: 11517597) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES JEFIMENKO	Juhatuse liige	19.03.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 193
Aruandeaasta kasum (kahjum)	996
Kokku	4 189
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 933
Kokku	4 189

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	63814	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Jefimenko	38703175236		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56296423
E-posti aadress	andres.jefimenko@gmail.com