

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: SERV OÜ

registrikood: 12488573

tänava/talu nimi, Tondi tn 84/2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11316

e-posti aadress: serv@volley.ee, mihkel@volley.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	9
Lisa 9 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

SERV OÜ on asutatud 2013.aasta juunis osakapitali sissemakseta. SERV OÜ 100% omanik on Eesti Võrkpalli Liit.

Aruandeperioodi müügitulu oli 148 012 eurot, võrreldav eelmise perioodi müügitulu oli 173 625 eurot.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

Äriühing jätkab majandustegevust 2024.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 006	49 895	2
Nõuded ja ettemaksed	96 111	57 985	3
Kokku käibevarad	99 117	107 880	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 080	1 716	4
Kokku põhivarad	1 080	1 716	
Kokku varad	100 197	109 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	61 237	61 237	5
Võlad ja ettemaksed	12 449	13 364	6
Kokku lühiajalised kohustised	73 686	74 601	
Kokku kohustised	73 686	74 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 995	46 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 484	-11 550	
Kokku omakapital	26 511	34 995	
Kokku kohustised ja omakapital	100 197	109 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	148 012	173 625	7
Muud äritulud	2 541	2 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-158 401	-181 446	
Tööjõukulud	0	-5 099	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-636	-636	
Ärikasum (kahjum)	-8 484	-11 556	
Intressitulud	0	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 484	-11 550	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 484	-11 550	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, arvnäitajad on ümardatud täiseuroni. Raamatupidamise aastaaruandes kasutatakse kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Bilansis kajastatud "Raha" sisaldavad pangakontode ja kassa saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu; ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	3-10 aastat

Finantskohustised

Kõiki finantskohustisi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustised, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Ülejäänud kohustised on pikaajalised kohustised.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustis, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustised, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustistena.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulude ja kulude arvestuse korraldamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtte kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Pangakonto	2 406	49 295
Kassa	600	600
Kokku raha	3 006	49 895

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7 768	7 768
Laenunõuded	88 343	88 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 111	96 111
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 242	2 242
Laenunõuded	53 343	53 343
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 985	57 985

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	3 200	3 200
Akumuleeritud kulum	-848	-848
Jääkmaksumus	2 352	2 352
Amortisatsioonikulu	-636	-636
31.12.2022		
Soetusmaksumus	3 200	3 200
Akumuleeritud kulum	-1 484	-1 484
Jääkmaksumus	1 716	1 716
Amortisatsioonikulu	-636	-636
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 200	3 200
Akumuleeritud kulum	-2 120	-2 120
Jääkmaksumus	1 080	1 080

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laenukohustis	61 237	61 237			
Lühiajalised laenud kokku	61 237	61 237			
Laenukohustised kokku	61 237	61 237			
	31.12.2022	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laenukohustis	61 237	61 237			2023
Lühiajalised laenud kokku	61 237	61 237			
Laenukohustised kokku	61 237	61 237			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 449	12 449
Kokku võlad ja ettemaksed	12 449	12 449
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 864	10 864
Muud võlad	2 500	2 500
Muud viitvõlad	2 500	2 500
Kokku võlad ja ettemaksed	13 364	13 364

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 012	168 625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 012	168 625
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	5 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	5 000
Kokku müügitulu	148 012	173 625
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine	148 012	173 625
Kokku müügitulu	148 012	173 625

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	0	3 811
Sotsiaalmaksud	0	1 288
Kokku tööjõukulud	0	5 099
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Eesti Võrkpalli Liit
--	----------------------

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Emaettevõtja	53 748	-405	53 343
Kokku antud laenud	53 748	-405	53 343
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	31.12.2023
Emaettevõtja	53 343	35 000	88 343
Kokku antud laenud	53 343	35 000	88 343

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.02.2024

SERV OÜ (registrikood: 12488573) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL SAGAR	Juhatuse liige	28.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 484
Kokku	26 511
Katmine	
Kokku	26 511

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 484
Kokku	26 511
Katmine	
Kokku	26 511

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	148012	100.00%	Jah