

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: SERV OÜ

registrikood: 12488573

tänavatänu nimi, Tondi tn 84

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11316

e-posti aadress: agurjogi@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Müügitulu	9
Lisa 7 Tööjõukulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

Aruandeperioodi müügitulu oli 324 635 eurot, võrreldav 2015.a. müügitulu oli 163 771 eurot.

Aruandeperioodil põhivarasse ei investeeritud.

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

Äriühing jätkab majandustegevust 2017.aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 234	9 110	
Nõuded ja ettemaksed	132 217	8 210	2
Kokku käibevarad	138 451	17 320	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	786	1 289	3
Kokku põhivarad	786	1 289	
Kokku varad	139 237	18 609	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	32 500	4
Võlad ja ettemaksed	27 900	6 941	5
Kokku lühiajalised kohustised	27 900	39 441	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	59 984	0	
Kokku pikaajalised kohustised	59 984	0	
Kokku kohustised	87 884	39 441	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 332	-14 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 185	-8 376	
Kokku omakapital	51 353	-20 832	
Kokku kohustised ja omakapital	139 237	18 609	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	324 635	163 771	6
Muud äritulud	493	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-252 288	-159 028	
Tööjõukulud	-128	-12 992	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-503	-127	
Ärikasum (kahjum)	72 209	-8 376	
Intressikulud	-26	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 185	-8 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 185	-8 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamistava 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 saldosid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit.

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 toimimise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustised

Kõiki finantskohustusi (võlad tarnijatele, muud lühi- ja pikaajalised kohustused, saadud laenud, emiteeritud võlakirjad) kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, ülejäänud kohustus on pikaajaline.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb moodustada kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

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 kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Aastaruande 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 957	8 957
Ostjatelt laekumata arved	8 957	8 957
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 478	4 478
Muud nõuded	118 782	118 782
Laenuõuded	118 782	118 782
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 217	132 217
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 104	7 104
Ostjatelt laekumata arved	7 104	7 104
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 106	1 106
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 210	8 210

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	1 416	1 416	1 416
Amortisatsioonikulu	-127	-127	-127
31.12.2015			
Soetusmaksumus	1 416	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-127	-127	-127
Jääkmaksumus	1 289	1 289	1 289
Amortisatsioonikulu	-503	-503	-503
31.12.2016			
Soetusmaksumus	1 416	1 416	1 416
Akumuleeritud kulum	-630	-630	-630
Jääkmaksumus	786	786	786

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline laenukohustus	59 984			59 984	0
Pikaajalised laenud kokku	59 984			59 984	
Laenukohustised kokku	59 984			59 984	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
laenukohustus juriidilisele isikule	32 500	32 500			
Lühiajalised laenud kokku	32 500	32 500			
Laenukohustised kokku	32 500	32 500			

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 162	27 162
Muud võlad	738	738
Muud viitvõlad	738	738
Kokku võlad ja ettemaksed	27 900	27 900
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 987	5 987
Muud võlad	954	954
Muud viitvõlad	954	954
Kokku võlad ja ettemaksed	6 941	6 941

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	313 135	163 771
Leedu	1 500	0
Poola	10 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	324 635	163 771
Kokku müügitulu	324 635	163 771
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaami vahendamine	324 635	163 771
Kokku müügitulu	324 635	163 771

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	9 710
Sotsiaalmaksud	128	3 282
Kokku tööjõukulud	128	12 992
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja		
Emaettevõtjale antud laen	120 467	1 685
Tütarettevõtjad		
Tütarettevõtja	120 467	1 685

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2017

SERV OÜ (registrikood: 12488573) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL SAGAR	Juhatuse liige	14.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 185
Kokku	48 853
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 853
Kokku	48 853

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-23 332
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 185
Kokku	48 853
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	48 853
Kokku	48 853

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaami vahendamine meedias	73121	324635	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eesti Võrkpalli Liit	80023481	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	agurjogi@gmail.com