

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: AdGorilla OÜ

registrikood: 12436748

tänava/talu nimi, Loojangu tee 25
maja ja korteri number:

küla: Sõrve küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76908

telefon: +372 5179495

e-posti aadress: heiki@adgorilla.ee

veebilehe aadress: www.adgorilla.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

AdGorilla OÜ asutati 11.03.2013. Ettevõtte põhitegevusalaks on reklaammaterjalide ja trükiteenuste vahendamine ning import.

Aruandeaastal oli AdGorilla OÜ palgal 2 töötajat.

2017. aasta eesmärk on jätkuv kasv ja laienemine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	12 998	17 757
Nõuded ja ettemaksed	21 171	25 670
Varud	21 451	21 451
Kokku käibevarad	55 620	64 878
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	32 140	26 679
Immateriaalsed põhivarad	1 901	1 057
Kokku põhivarad	34 041	27 736
Kokku varad	89 661	92 614
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 269	3 181
Võlad ja ettemaksed	19 501	30 671
Kokku lühiajalised kohustised	23 770	33 852
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 197	18 084
Kokku pikaajalised kohustised	20 197	18 084
Kokku kohustised	43 967	51 936
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 500	4 500
Oma osad	-30 000	0
Kohustuslik reservkapital	450	450
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 590	29 491
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 154	6 237
Kokku omakapital	45 694	40 678
Kokku kohustised ja omakapital	89 661	92 614

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	350 401	280 352
Muud äritulud	1 306	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-217 254	-178 115
Mitmesugused tegevuskulud	-43 779	-49 977
Tööjõukulud	-36 311	-43 740
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 623	-1 421
Muud ärikulud	-1 493	-785
Ärikasum (kahjum)	48 247	6 314
Muud finantstulud ja -kulud	-558	-77
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	47 689	6 237
Tulumaks	-2 535	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 154	6 237

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	48 247	6 314
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	4 623	1 421
Kokku korrigeerimised	4 623	1 421
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 017	4 713
Varude muutus	0	-6 721
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-9 056	12 377
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	-559	0
Kokku rahavood äritegevusest	46 272	18 105
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-2 329	-2 731
Antud laenud	-30 500	0
Antud laenude tagasimaksed	30 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 329	-2 731
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 528	-3 983
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-30 500	0
Makstud dividendid	-10 139	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 535	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 702	-3 983
Kokku rahavood	-4 759	11 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 757	6 366
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 759	11 391
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 998	17 757

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	4 500		382	29 559	34 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	6 237	6 237
Muutused reservides	0		68	-68	0
31.12.2015	4 500		450	35 728	40 678
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		0	45 154	45 154
Väljakuulutatud dividendid	0		0	-10 138	-10 138
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	-30 000	0	0	-30 000
31.12.2016	4 500	-30 000	450	70 744	45 694

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AdGorilla OÜ (edaspidi: ettevõtte) 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

Kapitalirent

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirenti tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirenti lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse ettevõttes:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- osahingu juhtkond ning nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	12 998	17 757
Kokku raha	12 998	17 757

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 915	19 915
Ostjatelt laekumata arved	19 915	19 915
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	920	920
Ettemaksed	-51	-51
Muud makstud ettemaksed	-51	-51
Deposiidid	387	387
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 171	21 171
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 837	22 837
Ostjatelt laekumata arved	22 837	22 837
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 403	2 403
Muud nõuded		0
Laenunõuded		0
Ettemaksed	22	22
Muud makstud ettemaksed	22	22
Deposiidid	408	408
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 670	25 670

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	336	0	27
Käibemaks	920	0	0	143
Üksikisiku tulumaks	0	288	0	440
Sotsiaalmaks	0	642	0	882
Kohustuslik kogumispension	0	37	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	34	0	62
Ettemaksukonto jääk	0		2 403	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	920	1 337	2 403	1 606

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0		740	740
Akumuleeritud kulum	0		-180	-180
Jääkmaksumus	0		560	560
Ostud ja parendused	25 170	25 170	2 078	27 248
Muud ostud ja parendused	25 170	25 170	2 078	27 248
Amortisatsioonikulu	-630	-630	-499	-1 129
31.12.2015				
Soetusmaksumus	25 170	25 170	2 818	27 988
Akumuleeritud kulum	-630	-630	-679	-1 309
Jääkmaksumus	24 540	24 540	2 139	26 679
Ostud ja parendused	8 790	8 790	839	9 629
Muud ostud ja parendused	8 790	8 790	839	9 629
Amortisatsioonikulu	-3 306	-3 306	-862	-4 168
31.12.2016				
Soetusmaksumus	33 960	33 960	3 657	37 617
Akumuleeritud kulum	-3 936	-3 936	-1 541	-5 477
Jääkmaksumus	30 024	30 024	2 116	32 140

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendi tagasimaksed	24 466	4 269	20 197	EUR	15.06.2021
Kapitalirendikohustised kokku	24 466	4 269	20 197		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul		
Kapitalirendi tagasimaksud	21 265	3 181	18 084	EUR	15.10.2020
Kapitalirendikohustised kokku	21 265	3 181	18 084		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	30 024	24 540
Kokku	30 024	24 540

Lisa 7 Võlad ja ettemaksud

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 807	7 807
Võlad töövõtjatele	6 673	6 673
Maksuvõlad	1 337	1 337
Muud võlad	1 479	1 479
Muud viitvõlad	1 479	1 479
Ostjate ettemaksud	2 205	2 205
Kokku võlad ja ettemaksud	19 501	19 501
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 269	17 269
Võlad töövõtjatele	9 049	9 049
Maksuvõlad	1 606	1 606
Muud võlad	1 434	1 434
Muud viitvõlad	1 434	1 434
Ostjate ettemaksud	1 313	1 313
Kokku võlad ja ettemaksud	30 671	30 671

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	4 500	4 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 036	103 399
Soome	158 105	174 810
Rootsi	138	1 400
Saksamaa	8 682	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	4 622	561
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	350 583	280 170
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	-182	182
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	-182	182
Kokku müügitulu	350 401	280 352
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamindus	350 401	280 352
Kokku müügitulu	350 401	280 352

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	4 998	2 879
Energia	1 349	1 178
Mitmesugused bürookulud	5 699	3 423
Lähetuskulud	3 002	3 818
Juriidilised kulud	120	0
Raamatupidamisteenus	3 128	2 889
Transporditeenus	10 498	16 266
Autokulud	5 373	6 667
Turustuskulud	7 725	9 740
Muud	1 887	3 117
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 779	49 977

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 663	33 255
Sotsiaalmaksud	9 854	10 486
Töötuskindlustuse kulud		
Kokku tööjõukulud	36 517	43 741
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 324	0

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse ettevõttes:

- emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud
- teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted
- osahingu juhtkond ning nende isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

2015. aastal ettevõtte ei arvestanud seotud osapooltele tasusid ega muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2017

AdGorilla OÜ (registrikood: 12436748) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI SÕMERIK	Juhatuse liige	27.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 154
Kokku	70 744
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Kokku	20 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	350401	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heiki Sõmerik	38308290371	Sõrve küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	4500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5179495
E-posti aadress	heiki@adgorilla.ee
Veebilehe aadress	www.adgorilla.ee