

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ AdConvent

registrikood: 11985526

tänava/talu nimi, Jõe tn 9
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10151

telefon: +372 5292493

e-posti aadress: peter@parvus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kapitalirent	7
Lisa 3 Osakapital	8
Lisa 4 Müügitulu	8
Lisa 5 Tööjõukulud	9
Lisa 6 Intressikulud	9
Lisa 7 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

AdConvent OÜ peamine eesmärk on pakkuda erinevatele ettevõtetele raamatupidamisteenust ja muid finantsalaseid abitegevusi.

Teenust pakutakse peamiselt Eesti ja Balti riikide ettevõtetele. 2016 aastal pakuti teenust üle 20 ettevõttele ning 2017 põhieesmärk on suurendada klientide arvu ja pakkuda kvaliteetset teenust.

Ettevõttes arvestati aastal 2016 töötasusid summas 10324 eurot.

Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	36 396	18 161
Nõuded ja ettemaksed	100 480	33 769
Nõuded ostjate vastu	14 186	28 758
Nõuded seotud osapoolte vastu	67 152	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14 668	1 656
Muud nõuded	4 456	3 355
Ettemaksed	18	0
Kokku käibevarad	136 876	51 930
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	68 923	0
Kokku põhivarad	68 923	0
Kokku varad	205 799	51 930
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	10 126	45
Võlad ja ettemaksed	3 692	1 337
Võlad tarnijatele	2 421	926
Maksuvõlad	1 103	411
Tulevaste perioodide tulud	168	0
Kokku lühiajalised kohustised	13 818	1 382
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	39 816	0
Kokku pikaajalised kohustised	39 816	0
Kokku kohustised	53 634	1 382
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 596	15 004
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 617	32 592
Kokku omakapital	152 165	50 548
Kokku kohustised ja omakapital	205 799	51 930

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	166 372	70 186
Muud äritulud	1 138	1 020
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 752	-30 801
Mitmesugused tegevuskulud	-8 120	-102
Tööjõukulud	-13 813	-7 665
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 993	0
Muud ärikulud	0	-42
Ärikasum (kahjum)	102 832	32 596
Intressikulud	-323	0
Muud finantstulud ja -kulud	-892	-5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 617	32 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 617	32 591

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ADCONVENT 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud vastavalt skeemile 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes väikeettevõtja lühendatud aastaaruandega.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Edasine kajastamine toimub kas soetusmaksumuses, korrigeeritud soetusmaksumuses või õiglasel väärtusel sõltuvalt finantsvara iseloomust.

Investeeringud tütar- ja sidusfirmadesse kajastatakse üldjuhul kapitalosaluse meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta ja esitusvaluuta on euro. Aruandekuupäeval välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised hinnatakse ümber sellel kuupäeval kehtiva arvestusvaluuta vahetuskursi järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul kasutades sisemise intressimäära meetodit. Juhul kui pikaajalise nõude sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, tuleb nõue algselt võtta arvele tema nüüdiseväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega instrumentidele (st sarnase valuutas, maksetähtajaga, krediidiireitinguga jne).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 700 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle

kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas (mis on kajastatud arvel, lepingus või muul alusdokumendil). Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt, mis ei ole kooskõlas turutingimustega. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80. 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

ADCONVENT OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikust omanikke.
- Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedasi pereliikmeid ning nende valitseva või olulise mõju all olevaid ettevõtjaid.

Lisa 2 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Mercedes-Benz	49 942	10 126	39 816	6 k. Euribor+1,99%	EUR	2021
Kapitalirendikohustised kokku	49 942	10 126	39 816			

Lisa 3 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 on 149213 eurot (seisuga 31.12.2015 47596 eurot). Selle väljamaksmisel dividendidena kaasneks tulumaks summas 29843 eurot (9519 eurot seisuga 31.12.2015) ning netodividendidena saaks välja maksta 119370 eurot (38077 eurot seisuga 31.12.2015).		

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	65 592	63 640
Rootsi	1 580	6 546
Leedu	99 200	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 372	70 186
Kokku müügitulu	166 372	70 186
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamis- ja finantsnõustamine	166 372	70 186
Kokku müügitulu	166 372	70 186

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 324	5 729
Sotsiaalmaksud	3 489	1 936
Kokku tööjõukulud	13 813	7 665
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0

Lisa 6 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	323	0
Kokku intressikulud	323	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaeetevõtja nimetus	Parvus Finance Group OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaeetevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	0	1 663	45
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	67 152	0	919	0

2016	Antud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja				
Parvus Finance Group OÜ	1 696	2%	EUR	2017

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	2 000	0	0	333
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 470	100 352	22 717	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.02.2018

OÜ AdConvent (registrikood: 11985526) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
YOAKIM PETER IVAN WILLIS JAEGERSTIERNA	Juhatuse liige	20.02.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 596
Aruandeaasta kasum (kahjum)	101 617
Kokku	149 213

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	166372	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
PARVUS Finance Group OÜ	11595982	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5292493
E-posti aadress	peter@parvus.ee