

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: PROVEL OÜ

registrikood: 10168634

tänava/talu nimi, Kalevi 9b

maja ja korteri number:

linn: Türi linn

vald: Türi vald

maakond: Järva maakond

postisihtnumber: 72212

telefon: +372 3847245

faks: +372 3847391

e-posti aadress: marge@provel.ee

veebilehe aadress: www.provel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 10 Müügitulu	16
Lisa 11 Muud äritulud	16
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osahing Provel on oma tegevuse algusest, 1992. aasta veebruarist alates, tegutsenud ühe juhtiva arvutifirma Järva Maakonnas.

OÜ Provel põhitegevusaladeks läbi aegade on olnud arvutite ja nende lisaseadmete müük, hooldus ja remont. Alates 2004. aasta sügisest pakutakse arvutite ja arvutiteenuse kõrval ka kontori- ja bürookaupu.

Täna on firma tegevuses neli põhisuunda:

- Arvutite, arvutiosade ning arvutikomponentide, arvuti tarkvara jaemüük
- Arvutite hooldus ja remont
- Arvutialased teenused (arvutivõrgud, internet)
- Kontorikaupade jaemüük

OÜ Proveli klientideks on enamasti nii Türi linna kui ka Türi valla, aga ka teiste naabemaakondade ettevõtted. Türi linna suuremateks klientideks võib lugeda AS Taure, AS Mediato, OÜ Türi Vesi, Türi Vallavalitsus, kõik linna koolid ja lasteaiad, Türi Kultuurikeskus, muuseumid, AS Väätsa Agro, OÜ Estonia, Järvamaa Kutsehariduskeskus, Järvamaa Haigla jne. Suure osa klientidest moodustavad eraisikud.

Oma klientide paremaks teenindamiseks pakub OÜ Provel võimalust osta arvuteid ka järelmaksuga, kasutades selleks Liisi järelmaksu. Samuti teostab firma garantiiremonti nendele seadmetele, mis kannavad ML (MicroLink) kaubamärki.

Aastate jooksul on Provel OÜ arendanud tugevaid sidemeid erinevate edasimüüjatega. Ära tuleks märkida sellised IT kaupu tarnivad eesti firmad nagu ML Novator OÜ, ALSO Eesti OÜ, IT Grupp AS, YEinternational AS, Kulbert AS, TVG Eesti AS, Digistep OÜ, Ordi AS, TD baltic AS, Dataprojekt Andmesidevõrgud OÜ, Fujitsu Services AS jt. Hea koostöö on ka Leedu firma UAB ACC Distribution ja Läti firma ELKO Grupa AS-iga. Arvutikaupu on hangitud järjest rohkem ka interneti kauplustest.

Kontorikaupade põhilisteks tarnijateks on Coomor Kaubandus OÜ, Prime Partner AS, BDP Eesti OÜ, Charlot OÜ, Staadioni Mobiiltelefonid OÜ, Officeday Estonia OÜ, Kulukaubandus OÜ jne.

Olulised sündmused majandusaastal

Arvutimaailmas toimus üleminek operatsioonisüsteemile Windows 10, kuna asi oli uus, siis esines ka palju probleeme. Tasuta üleminemineku periood lõppes 2016. aasta augusti alguses. Pärast seda tuli süsteemne uuendus, millega oli jällegi palju tööd.

uurema projektsioonina sai käivitatud Väätsa Prügila kaalusüsteemi tarkvara ja riistvara uuendus. Kasutusel olev lahendus kuulub Taani Scanvaegile ja on pärit aastast 1998. Projekti mahukam osa oli vana süsteemi alusel tehnilise kirjelduse loomine, sest kaal ja mõõteseaded pidid paika jääma. Tuli luua uus tarkvaralahendus kaasaegsele Windows 10 platvormile. Sama töö jätkub veel aastal 2017 kaalukontrolleri riistvara ümberehitusega kaasaegsele lahendusele.

Aasta keskel sai hangitud Kehtna kutseõppe asutusele 3D printer ja automaatikaõppe Arduino Uno laboratoorsete tööde komplektid. Protsess oli pikk kuna põhiosa vahendeid tuli hankida Hiinast.

Arvuti remondi poolelt võiks märkida, et hakkas üleminek magnetsalvestusega kõvaketastelt SSD ketastele. Põhjuseks oli vast see, et SSD ketaste hinnad langesid ja muutusid klientidele vastuvõetavamaks. Kuna andmevahetuse kiirus on pea kümme korda suurem, lubas see ka vanemaid arvuteid moderniseerides edasi kasutada.

Jätkus koostöö pikaajaste partneritega.

Kaupluse müügitegevusega võis 2016. aastal rahule jääda. Pisitasa on arvutikaupade sortimenti laiendatud. Samas on kontoritavete valik vaadatud väga kriitilise pilguga üle ja müüki on jäänud kõige enam küsitavamad ja kasutatavamad kaubad. Kontoritarbeid vajavad nii ettevõtted kui ka eraisikud. Ettevõtetele oleme andnud kuuajase krediitvõimaluse, s.t. kuu jooksul saavad nad võtta kaupa ja arve kauba eest esitatakse alles kuu lõpus. Seda võimalust kasutatakse üha rohkem. Vastavalt majandusliku olukorra paranemisele saab 2017. aastal hakata kaupade valikut ja koguseid veelgi suurendama. Mingeid põhjapanevaid muudatusi kaupluse töös ette näha ei ole. Põhirõhk pannakse uuel aruandeaastal klientide teenindamise kvaliteedile.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal kujunes ettevõtte müügitulu suuruseks 181 (2015: 177) tuhat eurot. Müügitulust moodustas 81,8% (2015: 81,66%) arvutite ja arvutikomponentide ning tarkvara müük; arvutite hooldus ja remont moodustas 8,78% (2015: 6,23%) kogu käibest; 8,48% (2015: 10,16%) kogu müügitulust.

Rohkem ostetakse just vähekasutatud laua- ja sülearvuteid. Remonditakse ja tuunitakse juba olemasolevaid arvuteid. Ilmselt ostavad inimesed oma arvutid ja nende lisaseadmed ka oluliselt suurematest kauplus-kettidest ja interneti avarustest, sest sealt saadakse parema ehk siis odavama hinnatasemega. Interneti vahendus on kadunud, sest Türi pakuvad antud teenust professionaalsel tasemel sellised suurfirmita nagu Telia ja Starman. Kontorikaupade müük on vähenenud. Kogu müügitulu võrreldes 2015. aastaga suurenes 2,4% (2015: -29%).

Kaupade, materjalide ja teenuste soetamisel tehtud kulutused on samuti vähenenud ja seda 40 749 (2014:11 424) euro võrra ehk 31% (2014: 6%) võrra. Vähenenud on ka mitmesugused tegevuskulud.

Ü Proveli 2016 aasta majandusaasta tulemiks kujunes kahjum 4 936 (2015: 3 352) eurot, mida iseloomustab ka allolev tabel.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015	2014	2013
Müügitulu	180 689	176 329	222 171	231 343
Tulu kasv	2,0	-19,8	-3,6	-6,8
Puhaskasum	-4 936	-3 352	-863	6 495
Puhasrentaablus	-2,7	-1,9	-0,4	2,8
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,6	3,0	2,4	3,4

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Olulised sotsiaalsed mõjud

Aruandeaastal jätkus koostöö Kehtna Majandus- ja Tehnoloogiakooliga ja Järvamaa Kutsehariduskeskusega. Firma pakkus aruandeaastal sealse kooli arvutieriala kahele õpilasele praktikakoha. OÜ Proveli eesmärgiks on suurendada noorte huvi arvutispetsialisti tegevusala vastu, mis peaks tulevikus leevendama heade spetsialistide puudust tööjõuturul.

Investeeringud

2016.aastal arenguväljaminekuid ei tehtud. 2017. aastaks uurimus- ja arenguväljaminekuid ei planeerita.

Personal

Osaühingu keskmine töötajate arv 2016.a. oli 3 inimest. Kõigi palkade ja lisatasude kogusumma oli 27 005 (2015: 24 722) eurot. Tööjõukulud kokku olid aruandeaastal 36 133 (2015: 33 078) eurot.

Osaühingu juhatus koosnes kolmest liikmest. OÜ Proveli tegevjuht on ühtlasi juhatuse esimees. Juhatuse liikmetele juhatuse töö eest tasu ei makstud. Juhatuse liikmete tagasikutsumisel või nende ametist lahkumisel ei ole neile soodustusi ega tasusid ette nähtud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aastal ei ole firmal plaanis tegevusvaldkonda muuta. Jätkatakse arvutite müügi, hoolduse, remondiga; pakutakse kontorikaupu ning ühtseid arvutisüsteemide lahendusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	6 469	11 775	2
Nõuded ja ettemaksed	7 161	8 093	3,4,6
Varud	22 549	21 195	5
Kokku käibevarad	36 179	41 063	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	15 385	15 385	7
Kokku põhivarad	15 385	15 385	
Kokku varad	51 564	56 448	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 834	13 782	6,8,9
Kokku lühiajalised kohustised	13 834	13 782	
Kokku kohustised	13 834	13 782	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 755	2 755	
Kohustuslik reservkapital	278	278	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 633	42 985	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 936	-3 352	
Kokku omakapital	37 730	42 666	
Kokku kohustised ja omakapital	51 564	56 448	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	180 689	176 329	10
Muud äritulud	656	657	7,11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 261	-129 735	12
Mitmesugused tegevuskulud	-15 887	-17 525	13
Tööjõukulud	-36 133	-33 078	14
Ärikasum (kahjum)	-4 936	-3 352	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 936	-3 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 936	-3 352	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-4 936	-3 352	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	659	6 274	3
Varude muutus	-1 083	842	5
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	54	-8 980	8
Kokku rahavood äritegevusest	-5 306	-5 216	
Kokku rahavood	-5 306	-5 216	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 775	16 991	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 306	-5 216	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 469	11 775	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 755	278	42 985	46 018
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 352	-3 352
31.12.2015	2 755	278	39 633	42 666
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 936	-4 936
31.12.2016	2 755	278	34 697	37 730

Osakapitali nimiväärtus koosneb üheksast erineva nimiväärtusega osast. Iga üks euro annab osanikule ühe hääle. Reservkapitali suurus vastab põhikirja ja Äriseadustiku nõuetele ning moodustab vähemalt 1/10 osakapitalist. Põhikirja järgi osaühingu minimaalne osakapital on 2 500 eurot ja maksimaalne osakapital on 7 500 eurot.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 34 697 (2015: 39 633) eurot.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena (juhul, kui kõik ettevõtte osanikud kuuluksid väljamaksmise hetkel tulumaksuga maksustatavasse kategooriasse), on 8 674 (2015: 9 908) eurot. Võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on aluseks võetud määr 20/80. Seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta vähemalt 26 023 (2015: 29 725) eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Provel 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Hea raamatupidamistavaga. Eesti Hea raamatupidamistava on ahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna Juhendid (RTJ). Seoses raamatupidamise direktiivide muutustega, on OÜ Provel valinud 2016. aasta aasta-aruande koostamise aluseks keskmise suurusega ettevõtja formaadi. Keskmise suurusega ettevõtjaks loetakse Eestis registreeritud äriühingut, kelle näitajatest võib aruandeaasta bilansipäeval vaid üks ületada järgmisi tingimusi: varad kokku 20 miljonit eurot, müügitulu 40 miljonit eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 250 inimest (RT I, 30.12.2015, 4 -jõust. 01.01.2016). Kuna raamatupidamise aastaaruande eesmärgiks on anda asjakohane ja tõepärane ülevaade firma finantsseisundist ja -tulemustest, on aastaaruande koostamisel lähtutud võrreldavusest, kontrollitavusest, asjakohasusest ning arusaadavusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti keeles ja Eestis ametlikult kehtiva vääringu järgi. Arvnäitajad on toodud täiseurodes. Aastaaruandes on esitatud 2016 aruandeaasta arvnäitajad võrdlusprintsipis 2015 aastaaruande arvnäitajatega. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes tekkepõhisest arvestusprintsipist ja lähtudes põhimõttest, et majandusüksus on jätkuvalt tegutsev. Majandusaasta algas 01. jaanuaril 2016.a. ja lõppes 31. detsembril 2016.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kord valitud arvestuspõhimõtet tuleb rakendada järjepidevalt aastast aastasse. Arvestuspõhimõtet tohib muuta ainult siis, kui arvestuspõhimõtte muutus on tingitud uuest või muudetud Raamatupidamise Toimkonna juhendist või raamatupidamise seadusest, aga ka juhul, kui uus arvestuspõhimõte võimaldab objektiivsemalt kajastada raamatupidamiskohustuslase finantsseisundit ja majandustulemust. Arvestuspõhimõtete muutuse mõju kajastatakse tagasiulatuvalt, seega nii, nagu oleks uus meetod kogu aeg kehtinud. Eelmise perioodi võrdlusandmed viiakse uue arvestuspõhimõttega kooskõlla. Üle-eelmisesse ja veel varasematesse perioodidesse ulatava mõju võrra korrigeeritakse eelmise perioodi jaotamata kasumi algsaldot.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorrektsusest kasutamisel või kasutamata jätmisest. RTJ1 näeb ette, et kõik olulised vead tuleb korrigeerida tagasiulatuvalt. Seega, kui eelmise aruandeperioodi puhul on ilmsiks tulnud oluline viga, siis parandatakse aruandeaasta aruandes võrdlusperioodi andmeid nii, nagu viga poleks kunagi tehtud. Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. Eelmiste perioodide oluliste vigade avastamise korral tuleb alati need avalikustada lisades.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on raha; lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, näiteks nõuded ostajate vastu; lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid kasulikel tingimustel; investering teise ettevõtte aktsiatesse. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis on antud vara eest saadav õiglase väärtusega tasu. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega kaasnevaid tehingukulutusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Eesti Raamatupidamiseseaduse bilansiskeem sätestab, et bilansi real "Nõuded ostjate vastu" võib esitada summeeritult: nõudeid ostjate vastu; maksude ettemaksed ja tagasinõuded; muud lühiajalised nõuded ja ettemaksed. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse õiglases väärtuses või korrigeeritud soetusmaksumuses. Üldjuhul võrdub laekumata nõude korrigeeritud soetusmaksumus esmasel arvelevõtmisel selle nominaalväärtusega, s.o. arvel esitatud summaga. Igal bilansipäeval hinnatakse nõuete laekumise tõenäosust. Saadetakse välja saldoteatised. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestatdes teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud on varad, mida hoitakse müügiks, mida parajasti toodetakse müügiks ja materjalid või tarvikud, mida tarbitakse toomisprotsessis või teenuste osutamisel tavapärase äritegevuse käigus. Varude põhilised grupid on: tooraine ja materjal; lõpetamata toodang; valmistoodang; müügiks ostetud kaubad ja ettemakse varude eest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Allahindluse summa kajastatakse kasumiaruande kirjel "Kaubad, toore, materjal, teenused".

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on kinnisvaraobjekt (maa või hoone või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab eelkõige rendikulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil, mitte aga enda majandustegevuseks (kaupade tootmiseks või teenuste osutamiseks). Kinnisvarainvesteeringute hindamisel tuleb kasutada õiglase väärtuse meetodit. Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara või arvestada kohustust teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutust kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud ärikulud" või "Muud äritulud".

Materiaalse põhivara objekti ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse vahet kasumiaruandes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 959 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 959 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 959

Rendid

Kasutusrendi tingimuste järgi väljarenditud hoone kajastub bilansis kinnisvarainvesteeringuna. Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna kogu rendiperioodi jooksul. Kasumiaruandes kajastatakse ruumide rendist saadud tulu kirjel "Muud äritulud".

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende

nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule Provel OÜ on moodustatud reservkapital, mis moodustab vähemalt 10 % osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu on aruandeperioodil majandusliku kasu suurenemine, millega kaasneb varade suurenemine või kohustuste vähenemine ja mis suurendab raamatupidamiskohustuslase omakapitali.

Müügituluks loetakse aruandeperioodil toodete, kaupade ja teenuste müügist saadud tulu, samuti ettevõtte varade kasutada andmisest juhul, kui selle eest tasutakse intresside, litsentsitasude või dividendide vormis.

Muudeks ärituludeks loetakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad tulud: kasum materiaalse ja immateriaalse põhivara ning kinnisvarainvesteeringute müügist; saadud trahvid ja viivised.

Kulud

Kuludeks loetakse otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, toorme, materjalide ja teenuste kulu. Mitmesugusteks tegevuskuludeks loetakse administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu, reklaamikulud, bürookaupade kulu, kindlustuskulu jne. Tööjõukuludeks loetakse aruandeperioodi eest arvestatud palgad, preemiad, puhkusetasud ja muud rahalised kompensatsioonid töövõtjatele ning neilt arvestatud ja tööandja poolt tasutavad maksud. Põhivara kulum ja väärtuse langus on põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu ja väärtuse langusest tekkinud kulu. Muudeks ärikuludeks loetakse ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivaid kulusid: trahvid, viivised, valuutakursimuutustest tekkivad kulud jne.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud "Omakapitali muutuste aruandes".

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Provel aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtjat (ning seda kontrollivad või selle üle olulist mõju omavaid isikuid)
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada mõju äriühingu äriliste otsustele)
- omanike ja tegevjuhtkonna pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Rahavood

Rahavoogude aruande koostamisel rühmitatakse laekumised ja väljamaksed nende eesmärgi järgi äri-, investeerimis- ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse äritegevuse rahavoogude leidmiseks ärikasumit.

Aruandeperioodi ärikasumit on korrigeeritud:

- mitterahaliste majandustehingute mõjuga (põhivara kulum)
- äritegevusega seotud varade ja kohustuste muutusega.

Investeerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil. Brutosummadena on esitatud kõik investeerimistegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Ostmisel tehtud väljamaksed on näidatud eraldi müügist laekunud summadest, sealhulgas:

- materiaalse põhivara ost ja müük (s.h. kapitalirendiga soetatud põhivara maksumuse mõju on elimineeritud)
- saadud intressid

Finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil. Brutosummadena on kajastatud kõik põhilised finantseerimistegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad (mõlemad eraldi), sealhulgas:

- kapitalirendi maksete tasumine
- laenude tasumine.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, järgides RTJ 2 "Nõuded informatsiooni esitusviisile raamatupidamise aastaaruandes".

Puhkusetasu kohustuse arvestus

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2016 ja aruande koostamiskuupäeva 26. mail 2017 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mis ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha üldkassas	439	439
Sularaha kaupluse kassas	100	100
Arvelduskontod	5 930	11 236
Kokku raha	6 469	11 775

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	6 523	6 523	0	0
Ostjatelt laekumata arved	6 523	6 523	0	0
Muud nõuded	389	389	0	0
Viitlaekumised	389	389	0	0
Ettemaksed	249	249	0	0
Tulevaste perioodide kulud	249	249	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 161	7 161	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 655	7 655	0	0
Ostjatelt laekumata arved	7 655	7 655	0	0
Muud nõuded	326	326	0	0
Viitlaekumised	326	326	0	0
Ettemaksed	112	112	0	0
Tulevaste perioodide kulud	112	112	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 093	8 093	0	0

Viitlaekumiste all on kajastatud SEB Panga makseterminali kaudu sooritatud kauba müügi tehingute summa, mis laekub 2017. aasta jaanuaris. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud sisaldavad ajakirjanduse ja käsiraamatute tellimise kulusid. Samuti auto liikluskindlustuse- ning varakindlustusega kaasnevaid kulusid.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	6 523	7 655
Alla 1 kuu	3 561	4 668
1 - 12 kuud	946	971
üle 5 aasta	2 016	2 016
Kokku nõuded ostjate vastu	6 523	7 655

Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid 2016. aastal ei olnud. Samuti ei olnud ka lootusetuid võlgnevusi. Kuigi maksetähtaega üle aasta ületavaid võlgnevusi on 2 016 euro eest, ei loe firma seda veel lootusetuks võlaks, sest on alust arvata, et võlgnike poolt see summa siiski tasutakse.

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	20 634	19 273
Ettemaksed varude eest	271	274
Ettemaksed tarnijatele	271	274
Ostetud kaubad müügiks remondiosakonnas	1 644	1 648
Kokku varud	22 549	21 195

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	669	0	1 099
Üksikisiku tulumaks	0	370	0	336
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	1 688	0	1 574
Kohustuslik kogumispension	0	58	0	52
Töötuskindlustusmaksed	0	78	0	71
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	2 927	0	3 200

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	15 385
31.12.2015	15 385
31.12.2016	15 385

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	656	639
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-774	-497

2013. aastal kvalifitseeris OÜ Provel kasutatavast põhivarast kinnistu (maa koos hoonega) ümber kinnisvarainvesteeringuks. Kuna maja ei kasutatud ettevõtte äritegevuse eesmärgil ning hoones renditi ruume välja kasutusrendi tingimustel. Siiani oli soetatud kinnisvara kasutusel põhivarana ja bilansis arvel 0 euro väärtusega, kuna oli amortiseerunud juba 2012. aastal.

Alates aastast 2013 on tellitud eksperthinnang AS Arco Real Estate Järvamaa esinduselt ja antud kinnistu võetud bilansis arvele kasutades õiglase väärtuse meetodit. Selle meetodi puhul hinnatakse kinnisvarainvesteering igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele, milleks on üldjuhul turuväärtus. Turuväärtuseks peetakse parimat hinda, mida müüja võiks saada vabal turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel.

Vastavalt Arco Real Estate poolt 2016. aastal koostatud eksperthinnangule Järvamaal kinnisvara turul olulisi muutusi ei toimunud ning kinnisasja hind jäi hinnanguliselt samaks.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	8 394	8 394	0	0
Võlad töövõtjatele	2 336	2 336	0	0
Maksuvõlad	2 927	2 927	0	0
Muud võlad	177	177	0	0
Muud viitvõlad	177	177	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 834	13 834		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	6 822	6 822	0	0
Võlad töövõtjatele	3 568	3 568	0	0
Maksuvõlad	3 200	3 200	0	0
Muud võlad	192	192	0	0
Muud viitvõlad	192	192	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13 782	13 782		

Võlad tarnijatele kajastatakse firma majandustegevuse käigus tekkinud kohustusi. Muude viitvõlgade all on välja toodud tarnijatele arvete eest tasumine krediitkaardiga, mille maksepäev saabub 2017. aasta jaanuaris.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	2 336	2 230
Puhkusetasude kohustis	0	1 338
Kokku võlad töövõtjatele	2 336	3 568

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	180 689	176 329
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 689	176 329
Kokku müügitulu	180 689	176 329
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutite müük ja tehnohooldus, arvutivõrkudeehitus ja installeerimine	163 593	156 137
Tarkvaramüük	1 581	2 075
Internetivahendus	199	203
Kontorikaubad	15 150	17 127
Muud	166	787
Kokku müügitulu	180 689	176 329

Müügitulu on võrreldes eelmise aruandlusaastaga natuke suurenenud, s.o. 7 456(2015: -45 679) euro võrra, mis moodustab kogu käibest 4% (2015:-26%). Väikene suurenemine on toimunud just arvutite, arvutikomponentide ja arvuti hoolduse valdkonnas. Kontoritarvete müügi osa on langenud.

Muude müügitulude all on kajastatud paljundus-, lamineerimis- ja köitmisteenusest saadud tulud.

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Rendi- ja üüritulu	656	657
Kokku muud äritulud	656	657

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-134 261	-129 735
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 261	-129 735

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-3 451	-3 451
Energia	-4 120	-4 483
Elektrienergia	-1 200	-1 281
Soojusenergia	-717	-582
Kütus	-2 203	-2 620
Mitmesugused bürookulud	-194	-133
Koolituskulud	0	-63
Riiklikud ja kohalikud maksud	-2 078	-2 078
Autohoolduskulud	-770	-1 400
Väikevahendite ostukulud	-433	-124
Pangateenustasud	-883	-868
Kalevi 9b hoolduskulud	-731	-454
Paide 6 hoolduskulud	-778	-1 145
Telefoni- ja andmesidekulud	-1 542	-1 520
Reklaamikulud	-110	-92
Kindlustuskulud	-449	-509
Transpordi ja -veokulud	-7	-43
Arvutite halduskulud	-186	-347
Postiteenuse kulud	-114	-286
Muud	-41	-529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 887	-17 525

Riiklike ja kohalike maksude all on kajastatud erisoodustuse sotsiaalmaks, -tulumaks ja maamaks. Kalevi 9b hoolduskulud sisaldavad elektri-, soojusenergia-, kindlustus-, vee- ja muruniitmise kulusid. Paide 6 hoolduskulude all on kajastatud prügiveo-, vee-, vaibapuhastusteenuse-, tehnilise valve kulusid. Muude kulude all on kajastatud ajakirjade ning käsiraamatute ostukulud, puhkusereservi kulud ja muud firma tegutsemiseks olulised pisikulud.

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-27 005	-24 722
Sotsiaalmaksud	-8 912	-8 158
Tööandja töötuskindlustuskulu	-216	-198
Kokku tööjõukulud	-36 133	-33 078
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	375	0	474

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2017

PROVEL OÜ (registrikood: 10168634) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO KARU	Juhatuse liige	22.06.2017
KALMER KEEVEND	Juhatuse liige	22.06.2017
MARGE TROPP	Juhatuse liige	22.06.2017
Resolutsioon:	2016.aasta majandusaasta aruande kinnitamine	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 936
Kokku	34 697
Jaotamine	
Kokku	34 697

OÜ Provel juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	39 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 936
Kokku	34 697
Jaotamine	
Kokku	34 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	147806	81.80%	Jah
Arvutite ja arvuti välisseadmete parandus	95111	15857	8.78%	Ei
Ajalehtede ja kirjatarvete jaemüük	47621	15316	8.48%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1511	0.84%	Ei
Satelliitsideteenuste osutamine	61301	199	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ahto Karu	35503094910	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	779 EUR (Lihtomand)
Kalev Veskimäe	36310314912	Türi-Alliku küla, Türi vald, Järva maakond, Eesti	304 EUR (Lihtomand)
Kalmer Keevend	35702034913	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	285 EUR (Lihtomand)
Maire Tasa	45706154921	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	95 EUR (Lihtomand)
Merike Lõhmus	45711074919	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	19 EUR (Lihtomand)
Rando Koppel	35909274939	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	589 EUR (Lihtomand)
Toomas Kirt	37112210216	Eesti	19 EUR (Lihtomand)
Marge Tropp	46106134913	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	399 EUR (Lihtomand)
Katrin Keevend	45611264910	Türi linn, Türi vald, Järva maakond, Eesti	266 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3847245
Faks	+372 3847391
E-posti aadress	marge@provel.ee
Veebilehe aadress	www.provel.ee