

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Vesaro

registrikood: 10315561

tänava/talu nimi, Vihtra tee 3B

maja ja korteri number:

alev: Vändra alev

vald: Vändra vald (alev)

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 87701

telefon: +372 4495273

faks: +372 4467117

e-posti aadress: oyvesaro@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Olulisemad sündmused

2016 oli meile väga keeruline aasta - väga raske oli objekte kätte saada ning väga suur ühiskondlik surve palkade kasvuks. Mitmed lepingud said sõlmitud väga kriitilise hinnaga (vajalik oli töötajad varustada tööga).

Lisaks oli probleem peatöövõtjatega, kellest mõni lõpetas pankrotiga ja meil ei õnnestunud tehtud tööde eest rahasid kätte saada. Endiselt on probleem hinnapakkumistega - lepingusse lähevad poolikud projektid ning sellega kaasneb tihti ettenägematuid kulusid.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli Vesaro OÜ müügitulu 698 423 eurot, kahanedes aastaga 4%.

Kulutused kaupadele, toorele, materjalile ja teenustele kasvasid 1% võrra, tegevuskulud kasvasid 35% võrra.

Tööjõukulud kasvasid 29% võrra.

Vesaro OÜ aruandeaasta puhaskahjumiks kujunes 79 252 eurot.

Finantskokkuvõtte viimase kahe aasta kohta:

eurodes	2016	2015
Kasumiaruanne		
Müügitulud	698 423	725 252
Ärikasum	-79 826	12 861
Puhaskasum(kahjum)	-79 252	15 072
Bilansi struktuur		
Käibevara	130 774	174 535
Põhivara	60 072	32 061
Varad kokku	190 846	217 468
Lühiajalised kohustised	142 890	109 501
Kohustised kokku	173 846	121 216
Töökapital	-12 116	65 034
Omakapital	17 000	96 252
Olulised finantssuhtarvud		
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe rentaablus	-11,4%	1,8%
Käibe puhasrentaablus	-11,3%	2,1%
Varade puhasrentaablus (ROA)	-38,8%	6,8%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	-139,9%	17,0%
	Bilansi likviidsussuhtarvud	
Maksevõime kordaja	0,9	1,6
Likviidsuskordaja	0,7	1,4

Omakapitali kordaja	0,1	0,4
Personal ja palgad		
Töötajate keskmine arv aruandeaastal	13	12
Töötasude üldsumma aruandeaastal	187 471	145 374

Töökapital (puhas käibekapital)	Käibevara - Lühiajalised kohustused
Käibe ärirentaablus	Ärikasum/Müügitulud*100
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulud*100
Varade puhasrentaablus	Puhaskasum/Keskmine vara*100
Omakapitali puhasrentaablus	Puhaskasum/Keskmine omakapital*100
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud)/Lühiajalised kohustused
Omakapitali kordaja	Omakapital/ (kohustused ja omakapital kokku)

Järgmise majandusaasta eesmärgid.

Vesaro OÜ eesmärgiks on järgmine majandusaasta lõpetada võrreldes 2016.a. parema tulemusega ning leida võimalusi teha tööd otse tellijale.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 376	17 060	
Nõuded ja ettemaksed	73 991	134 161	2
Varud	37 407	23 314	3
Kokku käibevarad	130 774	174 535	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	10 872	
Materiaalsed põhivarad	60 072	32 061	5
Kokku põhivarad	60 072	42 933	
Kokku varad	190 846	217 468	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	31 918	16 622	7
Võlad ja ettemaksed	110 972	92 879	8
Kokku lühiajalised kohustised	142 890	109 501	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	30 956	11 715	7
Kokku pikaajalised kohustised	30 956	11 715	
Kokku kohustised	173 846	121 216	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 436	78 364	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 252	15 072	
Kokku omakapital	17 000	96 252	
Kokku kohustised ja omakapital	190 846	217 468	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	698 423	725 252	
Muud äritulud	4 191	134	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	14 093	-1 212	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-439 943	-435 688	
Mitmesugused tegevuskulud	-91 087	-67 276	
Tööjõukulud	-250 510	-194 068	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 602	-12 805	
Muud ärikulud	-391	-1 476	
Ärikasum (kahjum)	-79 826	12 861	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	1 128	0	
Intressikulud	-554	-701	
Muud finantstulud ja -kulud	0	40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79 252	12 200	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 252	12 200	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vesaro OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on IFRS-I standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruandeskeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitlusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteid on kõik ettevõtted, mille üle investorettvõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Oluline mõju eksisteerib, kui on täidetud üks järgnevatest eeldustest:

- investorettvõtte omanduses on otse või tütarettvõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest;
- investorettvõttel on oluline mõju esindatuse kaudu tütarettvõtte juhtorganites või oluliste koostöölepingute kaudu sidusettevõtte äritegevuses.

OÜ Vesaro kajastab oma aruannetes investeringuid tütarettvõtetesse kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid, millest on maha arvatud hinnaalandid ja garantiikulud.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	3-5
Muu inventar	4-5

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise ajal bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nõudisväärtuses, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse põhiosa tagasimakseteks ja finantskuludeks (intressikulu). Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooltena käsitletakse:

- sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 931	73 931
Ostjatelt laekumata arved	73 931	73 931
Muud nõuded	60	60
Viitlaekumised	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 991	73 991
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	133 994	133 994
Ostjatelt laekumata arved	133 994	133 994
Muud nõuded	167	167
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 161	134 161

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	13 607	12 319
Lõpetamata toodang	23 800	10 995
Kokku varud	37 407	23 314

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10044984	Vemet OÜ	Eesti	Metallitööd	45	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Müük	31.12.2016
Vemet OÜ	10 872	-10 872	0
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	10 872	-10 872	0

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Vemet OÜ	45	12 000	1 128

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	6 568	58 585	2 951	61 536	49 056	117 160
Akumuleeritud kulum	0	-38 277	-1 973	-40 250	-38 725	-78 975
Jääkmaksumus	6 568	20 308	978	21 286	10 331	38 185
Ostud ja parendused					7 864	7 864
Amortisatsioonikulu		-8 328	-300	-8 628	-4 177	-12 805
Muud muutused					-1 183	-1 183
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 568	58 585	2 951	61 536	52 337	120 441
Akumuleeritud kulum		-46 605	-2 273	-48 878	-39 502	-88 380
Jääkmaksumus	6 568	11 980	678	12 658	12 835	32 061
Ostud ja parendused		38 492	200	38 692	3 921	42 613
Amortisatsioonikulu		-9 287	-340	-9 627	-4 975	-14 602
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 568	94 296	3 151	97 447	56 258	160 273
Akumuleeritud kulum	0	-53 111	-2 613	-55 724	-44 477	-100 201
Jääkmaksumus	6 568	41 185	538	41 723	11 781	60 072

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS lep.336156	11 715	4 046	7 669	2,358	EUR	15.10.2019
DNB Pank AS lep.424929	33 538	10 251	23 287	2,0	EUR	15.11.1921
Kapitalirendikohustised kokku	45 253	14 297	30 956			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS lep.336156	15 666	3 951	11 715	2,358	EUR	15.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	15 666	3 951	11 715			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	37 414	11 929
Kokku	37 414	11 929

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	17 621	17 621		
Lühiajalised laenud kokku	17 621	17 621		
Kapitalirendikohustised kokku	45 253	14 297	30 956	
Laenukohustised kokku	62 874	31 918	30 956	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	12 671	12 671		
Lühiajalised laenud kokku	12 671	12 671		
Kapitalirendikohustised kokku	15 666	3 951	11 715	
Laenukohustised kokku	28 337	16 622	11 715	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 086	63 086
Võlad töövõtjatele	28 106	28 106
Maksuvõlad	19 780	19 780
Kokku võlad ja ettemaksed	110 972	110 972
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 652	51 652
Võlad töövõtjatele	17 044	17 044
Maksuvõlad	24 183	24 183
Kokku võlad ja ettemaksed	92 879	92 879

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	187 471	145 374
Sotsiaalmaksud	63 039	48 694
Kokku tööjõukulud	250 510	194 068
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	13	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad		240
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 621	12 671

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	8 850	3 900

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	6 930	4 397

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 693	10 383	2 087	312

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 867	16 556
Välislähetuse päevaraha	714	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Osaühing Vesaro (registrikood: 10315561) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI ROOBA	Juhatuse liige	31.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	93 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 252
Kokku	14 184
Jaotamine	
Kokku	14 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	698423	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuido Rooba	36111134238		2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4495273
Faks	+372 4467117
E-posti aadress	oyvesaro@gmail.com