

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Sevi Kodukaubad OÜ

registrikood: 10379727

tänava/talu nimi, Pallasti tn 16

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11416

e-posti aadress: lydia@sevi.ee, viktor@sevi.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Osakapital	12
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Muud äritulud	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sevi Kodukaubad OÜ alustas oma majanduslikku tegevust 1998 aastast.

OÜ Sevi Kodukaubad 2016 a. põhitegevusalaks oli kodumasinade parandus ja hooldus. Kauba ja teenused oli ostetud es riikidest. EMTAK 95221

2016.a. oli firmal netokäive **943899** euro.

Firma on loonud piisava tehnilise baasi.

Juhatuse liikmele töötasu ei makstud .

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 8 ning nende palkade ja tasude kogusumma

oli 47343 eur.

Sevi Kodukaubad OÜ 2016.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (eurodes)	943899	552027
Tulu kasv	71%	8.1%
Puhaskasum (eurodes)	68804	38224
Kasumi kasv	80%	8.9%
Puhasrentaablus	7.3%	7.0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2.8	2.6
ROA	14.1%	8.3%
ROE	29.5%	23.3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	891	1 018	2
Nõuded ja ettemaksed	129 788	99 947	3,4,6
Varud	193 109	191 687	5
Kokku käibevarad	323 788	292 652	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	164 411	170 135	7
Kokku põhivarad	164 411	170 135	
Kokku varad	488 199	462 787	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	10 860	10 440	8,9,10
Võlad ja ettemaksed	105 632	103 411	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	116 492	113 851	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	138 684	184 717	
Kokku pikaajalised kohustised	138 684	184 717	
Kokku kohustised	255 176	298 568	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 463	123 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 804	38 224	
Kokku omakapital	233 023	164 219	
Kokku kohustised ja omakapital	488 199	462 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	943 899	552 027	12
Muud äritulud	672	431	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-747 843	-364 172	14
Mitmesugused tegevuskulud	-41 808	-44 752	15
Tööjõukulud	-65 689	-91 419	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 957	-11 813	7
Muud ärikulud	-2 838	-352	17
Ärikasum (kahjum)	73 436	39 950	
Intressikulud	-4 632	-1 726	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 804	38 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 804	38 224	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	73 436	39 950
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	12 957	11 813
Kokku korrigeerimised	12 957	11 813
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 841	-456
Varude muutus	-1 422	-445
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-43 392	-48 989
Kokku rahavood äritegevusest	11 738	1 873
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-7 233	-1 691
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 233	-1 691
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-4 632	-1 726
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 632	-1 726
Kokku rahavood	-127	-1 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 018	2 562
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-127	-1 544
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	891	1 018

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	256	123 239	125 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 224	38 224
31.12.2015	2 500	256	161 463	164 219
Aruandeaasta kasum (kahjum)			68 804	68 804
31.12.2016	2 500	256	230 267	233 023

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Sevi Kodukaubad OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hearaamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad RaamatupidamiseToimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Varud

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse 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 tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 320.1 euro.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud 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, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
panga konto	687	436
sularaha	204	582
Kokku raha	891	1 018

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	129 788	129 788
Ostjatelt laekumata arved	129 788	129 788
Kokku nõuded ja ettemaksed	129 788	129 788
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	99 642	99 642
Ostjatelt laekumata arved	99 642	99 642
Muud nõuded	305	305
Viitlaekumised	305	305
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 947	99 947

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	129 788	99 947
Kokku nõuded ostjate vastu	129 788	99 947

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	193 109	191 687
Kokku varud	193 109	191 687

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		40		
Käibemaks		6 091		6 862
Üksikisiku tulumaks		475		606
Erisoodustuse tulumaks				34
Sotsiaalmaks		1 272		2 584
Kohustuslik kogumispension		55		55
Töötuskindlustusmaksed		93		114
Intress		61		124
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 087		10 379

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
		Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	192 550	5 201	5 685	10 886	1 210	204 646
Akumuleeritud kulum	-17 908	-3 674	-2 275	-5 949	-532	-24 389
Jääkmaksumus	174 642	1 527	3 410	4 937	678	180 257
Ostud ja parendused		1 592		1 592	99	1 691
Amortisatsioonikulu	-8 954	-2 137	-319	-2 456	-403	-11 813
31.12.2015						
Soetusmaksumus	192 550	6 793	5 685	12 478	1 309	206 337
Akumuleeritud kulum	-26 862	-5 811	-2 594	-8 405	-935	-36 202
Jääkmaksumus	165 688	982	3 091	4 073	374	170 135
Ostud ja parendused		3 000	3 224	6 224	1 009	7 233
Amortisatsioonikulu	-9 688	-1 029	-900	-1 929	-1 340	-12 957
31.12.2016						
Soetusmaksumus	192 550	9 793	8 909	18 702	2 318	213 570
Akumuleeritud kulum	-36 550	-6 840	-3 494	-10 334	-2 275	-49 159
Jääkmaksumus	156 000	2 953	5 415	8 368	43	164 411

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 624	88 624
Võlad töövõtjatele	8 921	8 921
Maksuvõlad	8 087	8 087
Kokku võlad ja ettemaksed	105 632	105 632
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 427	84 427
Võlad töövõtjatele	8 605	8 605
Maksuvõlad	10 379	10 379
Kokku võlad ja ettemaksed	103 411	103 411

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	88 624	84 427
Kokku võlad tarnijatele	88 624	84 427

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	6 894	6 958
Puhkusetasude kohustis	2 027	1 647
Kokku võlad töövõtjatele	8 921	8 605

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	358 445	344 840
Läti	14 820	24 601
Tšehhi	516 658	111 026
Leedu	18 624	11 927
Itaalia	34 958	48 929
Soome	394	10 704
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	943 899	552 027
Kokku müügitulu	943 899	552 027
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 95221	943 899	552 027
Kokku müügitulu	943 899	552 027

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	672	431
Kokku muud äritulud	672	431

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	729 652	338 034
Energia	6 555	5 709
Elektrienergia	3 268	3 350
Kütus	3 287	2 359
Transpordikulud	6 190	7 137
Üür ja rent	4 879	10 706
Muud	567	2 586
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	747 843	364 172

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 146	1 236
Energia	5 231	2 085
Elektrienergia	1 964	1 236
Kütus	3 267	849
Mitmesugused bürookulud	1 297	2 612
kasutusrent kulud	9 576	9 469
Pangateenused kulud	3 718	1 398
Reklaamikulud	214	707
Tel/fax,side,post,kulud	3 564	3 944
Väikevahendite kulu	768	502
Kindlustusmaks	0	290
Muud	15 294	22 509
Kokku mitmesugused tegevuskulud	41 808	44 752

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	47 343	67 897
Sotsiaalmaksud	16 002	22 947
Haigushuvitis	317	575
puhkuse reserv	2 027	0
Kokku tööjõukulud	65 689	91 419
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	10

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	2 838	352
Kokku muud ärikulud	2 838	352

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	65 412	68 257

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 200	15 460

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2017

Sevi Kodukaubad OÜ (registrikood: 10379727) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR HAVANSKI	Juhatuse liige	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 804
Kokku	230 267

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 463
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 804
Kokku	230 267

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodumasinade ning majapidamis- ja aiatööriistade parandus	95221	943899	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sergei Tšaplõgin	37506280303		825 EUR (Lihtomand)
Viktor Havanski	37511040243		1675 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	lydia@sevi.ee
E-posti aadress	viktor@sevi.ee