

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Privalon

registrikood: 10469784

tänava/talu nimi, Tallinna mnt 99a
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80043

telefon: +372 4437167

faks: +372 4437167

e-posti aadress: oy.privalon@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Privalon on Eesti erakapitalil põhinev väikeettevõtte.

OÜ Privalon põhitegevuseks 2016 a. oli mootorsõidukite hooldus ning remont.

2017 a. on OÜ Privalon kavas jätkata samade tegevusaladega

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 598	1 289	
Nõuded ja ettemaksed	49 711	35 329	
Varud	152 096	162 096	
Kokku käibevarad	207 405	198 714	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	522 200	521 234	3
Kokku põhivarad	522 200	521 234	
Kokku varad	729 605	719 948	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	191 076	126 280	4
Võlad ja ettemaksed	153 869	144 844	5
Kokku lühiajalised kohustised	344 945	271 124	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	314 666	396 732	4
Kokku pikaajalised kohustised	314 666	396 732	
Kokku kohustised	659 611	667 856	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	
Kohustuslik reservkapital	970	970	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 340	12 322	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 902	26 018	
Kokku omakapital	69 994	52 092	
Kokku kohustised ja omakapital	729 605	719 948	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	331 394	292 164	6
Muud äritulud	18 171	60 803	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 547	-166 945	
Mitmesugused tegevuskulud	-27 540	-58 802	
Tööjõukulud	-44 386	-37 015	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-58 320	-55 059	
Muud ärikulud	0	-9	
Ärikasum (kahjum)	25 772	35 137	
Intressikulud	-7 870	-9 119	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 902	26 018	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 902	26 018	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Privalon 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

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).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid 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 neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana (varude koosseisus) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse antud objekti soetusmaksumuses perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	58			1 373
Üksikisiku tulumaks		344		384
Sotsiaalmaks		880		923
Kohustuslik kogumispension		56		60
Töötuskindlustusmaksed		64		67
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			11	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	58	1 344	11	2 807

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	33 554	344 772	256 474	256 474	8 207	643 007
Akumuleeritud kulum		-51 423	-68 804	-68 804	-8 143	-128 370
Jääkmaksumus	33 554	293 349	187 670	187 670	64	514 637
Ostud ja parendused			137 146	137 146		137 146
Muud ostud ja parendused			137 146	137 146		137 146
Amortisatsioonikulu		-6 894	-48 165	-48 165		-55 059
Müügid			-75 490	-75 490		-75 490
31.12.2015						
Soetusmaksumus	33 554	344 772	260 954	260 954	8 207	647 487
Akumuleeritud kulum		-58 317	-59 793	-59 793	-8 143	-126 253
Jääkmaksumus	33 554	286 455	201 161	201 161	64	521 234
Ostud ja parendused			144 909	144 909		144 909
Muud ostud ja parendused			144 909	144 909		144 909
Amortisatsioonikulu		-6 894	-51 426	-51 426		-58 320
Müügid			-85 623	-85 623		-85 623
31.12.2016						
Soetusmaksumus	33 554	344 772	290 972	290 972	8 207	677 505
Akumuleeritud kulum		-65 211	-81 951	-81 951	-8 143	-155 305
Jääkmaksumus	33 554	279 561	209 021	209 021	64	522 200

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	103 701	87 844
Transpordivahendid	103 701	87 844
Kokku	103 701	87 844

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Swedbank AS	191 076	191 076		
Lühiajalised laenud kokku	191 076	191 076		
Pikaajalised laenud				
erisik	314 666		314 666	
Pikaajalised laenud kokku	314 666		314 666	
Laenukohustised kokku	505 742	191 076	314 666	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Swedbank AS	218 197	26 280	191 917	
erisik	304 815	100 000	204 815	
Pikaajalised laenud kokku	523 012	126 280	396 732	
Laenukohustised kokku	523 012	126 280	396 732	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	279 559	286 455
Kokku	279 559	286 455

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	148 935	148 935	
Võlad töövõtjatele	2 261	2 261	
Maksuvõlad	1 344	1 344	2
Muud võlad	1 329	1 329	
Muud viitvõlad	1 329	1 329	
Kokku võlad ja ettemaksed	153 869	153 869	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	138 313	138 313	
Võlad töövõtjatele	2 313	2 313	
Maksuvõlad	2 807	2 807	2
Muud võlad	1 411	1 411	
Muud viitvõlad	1 411	1 411	
Kokku võlad ja ettemaksed	144 844	144 844	

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	326 921	291 105
Soome	4 473	1 059
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	331 394	292 164
Kokku müügitulu	331 394	292 164
Müügitulu tegevusalade lõikes		
sõiduatutode rent	82 944	92 577
kasutatud mootorsõidukite müük	42 222	18 272
enda kinnisvara üürile andmine	10 316	10 329
mootorsõidukite hooldus ja remont	192 547	170 986
transporditeenus	3 365	0
Kokku müügitulu	331 394	292 164

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	33 173	27 664
Sotsiaalmaksud	11 213	9 351
Kokku tööjõukulud	44 386	37 015
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 8 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	314 666	304 815

2016 a. ei makstud juhatuse liikme tasusid. samuti ei tehtud olulisi soodustusi seotud isikutele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2017

Osaühing Privalon (registrikood: 10469784) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAINER LAANEVÄLI	Juhatuse liige	07.03.2017
MART TOMSON	Juhatuse liige	07.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 902
Kokku	56 242
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 242
Kokku	56 242

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 902
Kokku	56 242
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	56 242
Kokku	56 242

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	192547	58.10%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	82944	25.03%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	42222	12.74%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	10316	3.11%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	3365	1.02%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mart Tomson	36907204229	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)
Rainer Laaneväli	36905094237	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4437167
Faks	+372 4437167
E-posti aadress	oy.privalon@neti.ee