

2016. A MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ FAVEL EHITUS

registrikood: 11667210

tänava nimi ja maja number: Laada tn 20

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44310

telefon: +372 5106181

e-posti aadress: raigo@favel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Varud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Kapitalirent	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Favel Ehitus on asutatud Tallinnas 09. juunil 2009. a.

Ettevõtte põhitegevusalaks on ventilatsiooniseadmete ja ventilatsioonisüsteemide müük ning paigaldus.

Ettevõtte 2016. a müügitulu oli 1 123 803 eurot ning majandusaasta lõppes 50 607 eurose kasumiga. Ettevõtte müügitulu suurenes võrreldes eelmise majandusaastaga 452 454 euro võrra ning kasum suurenes 19 236 euro võrra. 2016. a soetati uusi põhivarasid 10 593 euro eest.

OÜ- l Favel Ehitus oli 2016. aastal üks juhatuse liige, kellele maksti töötasu 9 583 eurot.

OÜ- l Favel Ehitus oli 2016. aastal keskmiselt kaheksa töötajat, kelle palgakulu oli kokku 115 211 eurot.

2017. aasta müügituluks on prognoositud 1,2 miljonit eurot ning puhaskasumiks 0,06 miljonit eurot.

Raigo Paimre

Juhatuse liige

Rakvere, 29. märts 2017. a

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	66 930	57 575	2
Nõuded ja ettemaksed	251 172	96 260	3,4,5
Varud	29 940	36 622	6
Kokku käibevarad	348 042	190 457	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	50	50	3
Materiaalsed põhivarad	51 745	56 347	7
Kokku põhivarad	51 795	56 397	
Kokku varad	399 837	246 854	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 072	10 489	8,9
Võlad ja ettemaksed	165 074	69 549	5,10,11
Kokku lühiajalised kohustised	186 146	80 038	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	34 665	38 397	8,9
Kokku pikaajalised kohustised	34 665	38 397	
Kokku kohustised	220 811	118 435	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 467	94 096	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 607	31 371	
Kokku omakapital	179 026	128 419	
Kokku kohustised ja omakapital	399 837	246 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 123 803	671 349	13
Muud äritulud	0	5 289	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-811 966	-525 946	14
Mitmesugused tegevuskulud	-77 995	-47 971	15
Tööjõukulud	-167 000	-59 750	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 195	-8 128	7
Muud ärikulud	0	-2 875	
Ärikasum (kahjum)	51 647	31 968	
Intressitulud	4	1	
Intressikulud	-1 044	-598	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 607	31 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 607	31 371	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Favel Ehitus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Favel Ehitus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediiti).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude hindamisel on kasutatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Bilansis kajastatud varusid allahinnatud ei ole. Realiseeritud toodete kuludesse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Bilansis on varud hinnatud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 255 eurost. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 255 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ettevõtte kohustused jagatakse lühi- ja pikaajalisteks kohustusteks. Lühiajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta ning pikaajalised kohustused on kohustused, mille maksetähtaeg on üle ühe aasta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

OÜ Favel Ehitus aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	3 763
Arvelduskontod	66 930	53 812
Kokku raha	66 930	57 575

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	251 170	251 170	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	0	0	0	5
Muud nõuded	2	2	0	0	
Intressinõuded	2	2	0	0	
Muud pikaajalised nõuded	50	0	50	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	251 222	251 172	50	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	93 663	93 663	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 596	2 596	0	0	5
Muud nõuded	1	1	0	0	
Intressinõuded	1	1	0	0	
Muud pikaajalised nõuded	50	0	50	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	96 310	96 260	50	0	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	251 170	93 663
Ostjate tasumata arved	248 212	93 663
Objektide garantii- ja tagatisrahad	2 958	0
Kokku nõuded ostjate vastu	251 170	93 663

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 433	2 596	0
Üksikisiku tulumaks	0	3 860	0	1 194
Sotsiaalmaks	0	7 390	0	2 841
Kohustuslik kogumispension	0	567	0	217
Töötuskindlustusmaksed	0	537	0	207
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	21 787	2 596	4 459

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	29 848	35 961
Lõpetamata ehitusobjektid	29 848	35 961
Ettemaksed varude eest	92	661
Kokku varud	29 940	36 622

2016. aastal varusid maha kantud ega allahinnatud ei ole.

2015. aastal varusid maha kantud ega allahinnatud ei ole.

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	8 471	8 471	16 414	24 885
Akumuleeritud kulum	-1 485	-1 485	-14 810	-16 295
Jääkmaksumus	6 986	6 986	1 604	8 590
Ostud ja parendused	58 027	58 027	3 661	61 688
Amortisatsioonikulu	-7 522	-7 522	-606	-8 128
Müügid	-5 803	-5 803	0	-5 803
31.12.2015				
Soetusmaksumus	59 803	59 803	20 075	79 878
Akumuleeritud kulum	-8 115	-8 115	-15 416	-23 531
Jääkmaksumus	51 688	51 688	4 659	56 347
Ostud ja parendused	10 593	10 593	0	10 593
Amortisatsioonikulu	-14 079	-14 079	-1 116	-15 195
Müügid	0	0	0	0
31.12.2016				
Soetusmaksumus	70 396	70 396	20 075	90 471
Akumuleeritud kulum	-22 194	-22 194	-16 532	-38 726
Jääkmaksumus	48 202	48 202	3 543	51 745

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad	0	3 750
Kokku	0	3 750

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	8 116	8 116			0,0 %	EUR	31.12.2017	18
Lühiajalised laenud kokku	8 116	8 116						
Kapitalirendikohustised kokku	47 621	12 956	34 665	0				9
Laenukohustised kokku	55 737	21 072	34 665	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	0	0						18
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Kapitalirendikohustised kokku	48 886	10 489	38 397	0				9
Laenukohustised kokku	48 886	10 489	38 397	0				

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	47 621	12 956	34 665	0	6 kuu EURIBOR + 2,4 %	EUR	30.01.2021
Kapitalirendikohustised kokku	47 621	12 956	34 665	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	48 886	10 489	38 397	0	6 kuu EURIBOR + 2,4 %	EUR	30.09.2020
Kapitalirendikohustised kokku	48 886	10 489	38 397	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	47 728	50 859
Kokku	47 728	50 859

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	125 104	125 104	0	0	
Võlad töövõtjatele	18 183	18 183	0	0	11
Maksuvõlad	21 787	21 787	0	0	5
Ostjate ettemaksud	0	0	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	165 074	165 074	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	57 819	57 819	0	0	
Võlad töövõtjatele	6 955	6 955	0	0	11
Maksuvõlad	4 459	4 459	0	0	5
Ostjate ettemaksud	316	316	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	69 549	69 549	0	0	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	8 696	4 010
Puhkusetasude kohustis	9 487	2 945
Kokku võlad töövõtjatele	18 183	6 955

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	140 859	100 374
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	35 215	25 093
Kokku tingimuslikud kohustised	176 074	125 467

Ettevõtte tingimusliku kohustusena on arvestatud ettevõtte maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena.

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 123 803	668 849
Leedu	0	2 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 123 803	671 349
Kokku müügitulu	1 123 803	671 349
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmetepaigaldus	1 123 803	668 849
Muud	0	2 500
Kokku müügitulu	1 123 803	671 349

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	803 917	406 191
Alltöövõtetööd	6 063	118 292
Transpordikulud	1 986	1 463
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	811 966	525 946

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 396	1 365
Mitmesugused bürookulud	5 537	3 090
Lähetuskulud	194	114
Koolituskulud	3 662	591
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	61
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	13 774	0
Ostetud teenused	3 651	4 469
Transpordikulud	34 356	28 425
Tööriistadja töövahendid	8 650	3 567
Sidekulud	2 945	2 061
Reklaamikulud	266	2 975
Tööriided	2 468	0
Muud	96	1 253
Kokku mitmesugused tegevuskulud	77 995	47 971

Lisa 16 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	124 794	44 691
Sotsiaalmaksud	42 206	15 059
Kokku tööjõukulud	167 000	59 750
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	9	6
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	6

Lisa 17 Intressikulud (eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	1 044	598
Kokku intressikulud	1 044	598

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 116	0	0

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen juhatuse liikmelt	20 536	12 420	0,0 %	EUR	31.12.2017

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Lühiajaline laen juhatuse liikmelt	18 060	25 374	0,0 %	EUR	31.12.2016

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 583	9 248

2016. a kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele maksti aruandeaastal töötasu 9 583 eurot.

2015. a kuulus ettevõtte juhatusse üks liige, kellele maksti aruandeaastal töötasu 9 248 eurot.

Ettevõtte juhatuse hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2017

OÜ FAVEL EHITUS (registrikood: 11667210) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIGO PAIMRE	Juhatuse liige	25.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 607
Kokku	176 074
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 074
Kokku	176 074

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	125 467
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 607
Kokku	176 074
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	176 074
Kokku	176 074

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1123803	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raigo Paimre	37704104259	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5106181
E-posti aadress	raigo@favel.ee