

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Spe Grupp

registrikood: 11680446

tänava/talu nimi, Ringtee 16

maja ja korteri number:

alevik: Tõrvandi alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61715

telefon: +372 58367067

e-posti aadress: spegrupp@gmail.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

SPE Grupp osäühing on asutatud 2009. aastal.

Põhitegevusalaks on kliimaseadmete ja küttesüsteemide paigaldus eraisikutele ja firmadele.

2014. aastal oli firma käive 125 733 eurot ja kasum 1718 eurot.

2015. aastal oli firma käive 139 955 eurot ja kahjum 13 266 eurot.

Dividende ei makstud.

Kapitalirendiga soetati auto.. 2016. on plaanis soetada vajalikke tööriistu.

Firmas on 2 töötajat, kelle summaarne töötasu koos maksudega oli 19 001 eurot
Juhatuse liige töötab põhikohaga.

Firma on jätkuvalt tegutsev.

Tõrvandi, 27.02.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 021	4 258	2
Nõuded ja ettemaksed	3 601	5 410	3
Kokku käibevara	5 622	9 668	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 770	24 429	5
Kokku põhivara	23 770	24 429	
Kokku varad	29 392	34 097	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 054	3 041	6
Võlad ja ettemaksed	11 466	7 166	7
Kokku lühiajalised kohustused	14 520	10 207	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 339	8 091	6
Kokku pikaajalised kohustused	12 339	8 091	
Kokku kohustused	26 859	18 298	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 847	11 129	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266	1 718	
Kokku omakapital	2 533	15 799	
Kokku kohustused ja omakapital	29 392	34 097	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	139 995	125 733	10
Muud äritulud	10 374	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-111 877	-79 579	11
Mitmesugused tegevuskulud	-24 551	-24 526	12
Tööjõukulud	-19 001	-16 347	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 109	-3 492	5
Muud ärikulud	-2 550	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-12 719	1 789	
Intressikulud	-547	-71	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 266	1 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266	1 718	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-12 719	1 789	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 109	3 492	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	2 550	0	
Kokku korrigeerimised	7 659	3 492	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 809	4 072	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 300	-4 095	7
Makstud intressid	-548	-71	
Kokku rahavood äritegevusest	501	5 187	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 000	5
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 500	-2 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 238	-1 453	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 238	-1 453	
Kokku rahavood	-2 237	1 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 258	2 524	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 237	1 734	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 021	4 258	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	11 129	14 081
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 718	1 718
31.12.2014	2 684	268	12 847	15 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-13 266	-13 266
31.12.2015	2 684	268	-419	2 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ning rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise aastaga erinevaid arvestusmeetodeid ei ole kasutatud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

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 kantakse kuludesse nende ostumomendil soetusmaksumuses, materjali ostetakse vastavalt objektide kalkulatsioonidele ja tagavarasid ei tekitata. Aasta lõpul inventeeritakse vajadusel kasutamata materjali jääk.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1000 eurost. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse soetusmomendil kuludesse ning arvestust peetakse bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

- Ehitised ja rajatised 3 – 5 %
- Masinad ja seadmed 10 – 25 %
- Muu inventar 10 – 50 %

Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikku eluiga. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimakse 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 samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi vara, mis ettevõtte on soetanud.

Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

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

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Raamatapidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on kuulutatud või millal need välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt mõõdetav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, samas perioodis kajastatakse tulud ja teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Intressitulu kajastatakse siis, kui intressi laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhataja, tema pereliikmed ja nendega seotud firmad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	0	1 188
Raha pangas	2 021	3 070
Kokku raha	2 021	4 258

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 739	1 739	
Ostjatelt laekumata arved	1 739	1 739	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	355	355	4
Muud nõuded	1 400	1 400	
Viitlaekumised	1 400	1 400	
Ettemaksed	107	107	
Tulevaste perioodide kulud	107	107	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 601	3 601	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 111	2 111	
Ostjatelt laekumata arved	2 111	2 111	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 458	1 458	4
Ettemaksed	1 841	1 841	
Tulevaste perioodide kulud	1 841	1 841	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 410	5 410	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	325	0	1 458	0
Üksikisiku tulumaks	0	329	0	47
Sotsiaalmaks	0	781	0	131
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	1
Töötuskindlustusmaksed	0	57	0	10
Ettemaksukonto jääk	30		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	355	1 199	1 458	189

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	10 300	1 289	11 589	3 450	15 039
Akumuleeritud kulum	-192	-357	-549	-986	-1 535
Jääkmaksumus	10 108	932	11 040	2 464	13 504
Ostud ja parendused	14 417	0	14 417	0	14 417
Amortisatsioonikulu	-2 544	-252	-2 796	-696	-3 492
31.12.2014					
Soetusmaksumus	24 717	1 289	26 006	3 450	29 456
Akumuleeritud kulum	-2 736	-609	-3 345	-1 682	-5 027
Jääkmaksumus	21 981	680	22 661	1 768	24 429
Ostud ja parendused	7 000	0	7 000	0	7 000
Muud ostud ja parendused	7 000	0	7 000	0	7 000
Amortisatsioonikulu	-4 161	-252	-4 413	-696	-5 109
Müügid	-2 550	0	-2 550	0	-2 550
31.12.2015					
Soetusmaksumus	27 217	1 289	28 506	3 450	31 956
Akumuleeritud kulum	-4 947	-861	-5 808	-2 378	-8 186
Jääkmaksumus	22 270	428	22 698	1 072	23 770

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SEB 1	8 475	2 030	6 445	6kuu Euribor+3,8%	EUR	10.11.2019
SEB 2	6 918	1 024	5 894	6kuu Euribor+4,5%	EUR	10.12.2020
Kapitalirendikohustused kokku	15 393	3 054	12 339			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Stokker	526	526	0	1,58% kuus	EUR	15.07.2015
SEB	10 606	2 515	8 091	6kuu Euribor+3,8%	EUR	10.11.2019
Kapitalirendikohustused kokku	11 132	3 041	8 091			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 574	1 574	
Võlad töövõtjatele	987	987	
Maksuvõlad	1 199	1 199	4
Muud võlad	7 706	7 706	
Muud viitvõlad	7 706	7 706	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 466	11 466	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 634	6 634	
Võlad töövõtjatele	190	190	
Maksuvõlad	189	189	4
Muud võlad	153	153	
Muud viitvõlad	153	153	
Kokku võlad ja ettemaksed	7 166	7 166	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	984	190
Kokku võlad töövõtjatele	984	190

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	139 995	125 733
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	139 995	125 733
Kokku müügitulu	139 995	125 733
Müügitulu tegevusalade lõikes		
seadmete paigaldus	139 995	125 733
Kokku müügitulu	139 995	125 733

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	101 761	73 893
Alltöövõtutööd	9 685	5 131
Üür ja rent	431	555
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	111 877	79 579

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 073	3 367
Energia	4 280	6 498
Kütus	4 280	6 498
Mitmesugused bürookulud	909	856
Lähetuskulud	956	971
tehnikaga seotud kulud	7 138	9 357
kasutusrent	6 945	1 995
väikevara (tööriistad ja seadmed)	1 108	528
Muud	142	954
Kokku mitmesugused tegevuskulud	24 551	24 526

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	14 202	12 199
Sotsiaalmaksud	4 799	4 148
Kokku tööjõukulud	19 001	16 347
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	7 706	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.02.2016

OÜ Spe Grupp (registrikood: 11680446) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS KASAK	Juhatuse liige	28.02.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266
Kokku	-419
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-419
Kokku	-419

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 266
Kokku	-419
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-419
Kokku	-419

Kahjum kaetakse 2016. aastal müügitulu suurendamise ja kulude kokkuhoiuga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	139995	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andris Kasak	38603042716		2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58367067
E-posti aadress	spegrupp@gmail.com