

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Ventilation Air

registrikood: 11682706

tänava/talu nimi, Villa 1-6

maja ja korteri number:

küla: Villa küla

vald: Tarvastu vald

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 69719

e-posti aadress: ventilationairoy@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Ventilation AIR peamiseks tegevusalaks on ventilatsiooniseadmete paigaldus. 2016 aasta müügitulu oli teenustest kokku 321,2 tuhat eurot. OÜ töötajate keskmiseks arvuks 5 ja aruande aastal maksti neile töötasu 54,7 tuhat eurot, millele lisanduvad sotsiaalmaksud 18,0 tuhat eurot. Juhatusel liikmetele makstud tasu moodustas kokku 46,1 tuhat eurot ja millele lisandub sotsiaalmakssud 15,5 tuhat eurot, 2017 aruandeaastal jätkatakse samal tegevusalal.

Tähtsamad finantssuhtearvud olid järgmised:	31.12.2016	31.12.2015
Üldine maksevõime (käibevara/lühiajalised kohustused)	2,2	2,9
2. Üldine võlasuhe (võlad/varad)*100	51%	33,9%
3. Varade tulukus (kasum/ varad)*100	-0,9%	30,8%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 796	42 514	2
Nõuded ja ettemaksed	57 353	28 077	3
Kokku käibevarad	69 149	70 591	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	29 626	2 603	5
Kokku põhivarad	29 626	2 603	
Kokku varad	98 775	73 194	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 873	0	6
Võlad ja ettemaksed	30 963	23 944	7
Kokku lühiajalised kohustised	33 836	23 944	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 587	0	6
Kokku pikaajalised kohustised	16 587	0	
Kokku kohustised	50 423	23 944	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 298	23 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-898	22 542	
Kokku omakapital	48 352	49 250	
Kokku kohustised ja omakapital	98 775	73 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	321 246	202 278	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-154 167	-68 033	
Mitmesugused tegevuskulud	-25 703	-30 446	
Tööjõukulud	-134 174	-75 605	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 930	-2 303	5
Muud ärikulud	-1 629	-95	
Ärikasum (kahjum)	-357	25 796	
Intressikulud	-541	-401	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-898	25 395	
Tulumaks	0	-2 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-898	22 542	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Lisa 1. Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamislused.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetel ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Ventilation AIR kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi 1.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustiseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finansvara ja –kohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

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

Ettevõtte kajastab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluea:

Materiaalse põhivara grupp	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	50 aastat
Seadmed ja muu põhivara	5- 10 aastat

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisel saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuste osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassas	11 197	16 591
Arveldusarvel	599	25 923
Kokku raha	11 796	42 514

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 517	35 517
Ostjatelt laekumata arved	35 517	35 517
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 780	1 780
Muud nõuded	4 901	4 901
Viitlaekumised	4 901	4 901
Ettemaksed	15 155	15 155
Tulevaste perioodide kulud	6 191	6 191
Muud makstud ettemaksed	8 964	8 964
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 353	57 353
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 500	14 500
Ostjatelt laekumata arved	14 500	14 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 407	2 407
Ettemaksed	11 170	11 170
Tulevaste perioodide kulud	11 170	11 170
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 077	28 077

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	153	0	1 296	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 728	0	2 048
Sotsiaalmaks	0	3 827	0	4 622
Kohustuslik kogumispension	0	249	0	312
Töötuskindlustusmaksed	0	278	0	312
Ettemaksukonto jääk	1 627		1 111	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 780	6 082	2 407	7 294

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 600	4 600	6 869	11 469
Akumuleeritud kulum	-2 377	-2 377	-3 407	-5 784
Jääkmaksumus	2 223	2 223	3 462	5 685
Ostud ja parendused	0		616	616
Amortisatsioonikulu	-920	-920	-1 383	-2 303
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	-1 395	-1 395
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 600	4 600	3 187	7 787
Akumuleeritud kulum	-3 297	-3 297	-1 887	-5 184
Jääkmaksumus	1 303	1 303	1 300	2 603
Ostud ja parendused	21 953	21 953	11 000	32 953
Muud ostud ja parendused	21 953	21 953	11 000	32 953
Amortisatsioonikulu	-3 847	-3 847	-2 083	-5 930
31.12.2016				
Soetusmaksumus	26 553	26 553	14 187	40 740
Akumuleeritud kulum	-7 144	-7 144	-3 970	-11 114
Jääkmaksumus	19 409	19 409	10 217	29 626

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Liising NO201601319	19 460	2 873	16 587	3kuu EUROBOR+1,99%	EUR	05.2021
Kapitalirendikohustised kokku	19 460	2 873	16 587			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 572	8 572
Võlad töövõtjatele	16 309	16 309
Maksuvõlad	6 082	6 082
Kokku võlad ja ettemaksed	30 963	30 963
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 102	1 102
Võlad töövõtjatele	13 798	13 798
Maksuvõlad	7 294	7 294
Muud võlad	1 750	1 750
Muud viitvõlad	1 750	1 750
Kokku võlad ja ettemaksed	23 944	23 944

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	4 630	4 864
Puhkusetasude kohustis	11 679	8 934
Kokku võlad töövõtjatele	16 309	13 798

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1
Ventilation AIR OÜ osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2684 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 439	4 595
Soome	319 807	197 683
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	321 246	202 278
Kokku müügitulu	321 246	202 278
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ventilatsiooniseadmete paigaldus	321 246	202 278
Kokku müügitulu	321 246	202 278

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	100 945	57 470
Sotsiaalmaksud	33 229	18 135
Kokku tööjõukulud	134 174	75 605
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 901	3 000	0	10 684

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	46 149	10 860

2016 aruandeaastal Ventilation AIR OÜ tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.03.2017

OÜ Ventilation Air (registrikood: 11682706) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RASMUS TAMMERAND	Juhatuse liige	02.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-898
Kokku	45 400
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	45 400
Kokku	45 400

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	321246	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rasmus Tammerand	38401046013	Villa küla, Tarvastu vald, Viljandi maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ventilationairoy@gmail.com