

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Elspekt OÜ

registrikood: 12192105

tänavatänu nimi, Tulimulla tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 5019301

e-posti aadress: toivo@elspekt.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Laenukohustised	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

1. Peamised tegevusvaldkonnad

2016 aastal jätkas Elspekt OÜ põhitegevusena mistahes tehniliste näitajatega elektripaigaldiste ehitamisega (MTR 4321, 4222) ja hooldusega (4321). Samuti vajadusel projekteerimisega (7112).

2. Töötasud ja muud tasud

Möödunud majandusaastal oli ettevõttes keskmiselt 6 töötajat, kelle tasud kokku moodustasid 54099 eurot.

3. Üldine areng

Ettevõtte põhitegevuskohaks on Eesti. Ettevõtte majandusaasta müügitulu oli planeeritud suurusjärgus. Kasumit mõjutasid mitte mõjutatavatel põhjustel üle tähtaja läinud ning üle aastavahetuse venima jäänud objektid. Ettevõtte tugevuseks loen kogemusi, kliendisõbralikust ning professionaalset suhtumist oma tegemistesse.

4. Tulevik

Järgmisel, 2017 majandusaastal, jätkatakse samadel tegevusaladel. Põhivara investeeringud ette näha pole. Suurendada oma töötajate arvu vähendamaks alltöövõtude osakaalu.

Eesmärgiks kasumi suurendamine, käibe kasvu näha ei ole.

Juhatuse liige: Toivo Saar

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	832	36 883	
Nõuded ja ettemaksed	220 301	365 313	2
Varud	54	0	
Kokku käibevarad	221 187	402 196	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 245	55 249	4
Kokku põhivarad	47 245	55 249	
Kokku varad	268 432	457 445	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	9 115	10 604	5
Võlad ja ettemaksed	183 740	318 798	6
Eraldised	7 551	16 347	
Kokku lühiajalised kohustised	200 406	345 749	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 496	58 168	5
Eraldised	6 713	7 550	
Kokku pikaajalised kohustised	32 209	65 718	
Kokku kohustised	232 615	411 467	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 978	33 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 161	7 652	
Kokku omakapital	35 817	45 978	
Kokku kohustised ja omakapital	268 432	457 445	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	671 265	716 977	7
Muud äritulud	1	15 337	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-583 415	-609 726	8
Mitmesugused tegevuskulud	-9 387	-21 307	9
Tööjõukulud	-72 327	-60 634	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 614	-13 386	
Muud ärikulud	-26	-9 553	
Ärikasum (kahjum)	-2 503	17 708	
Intressitulud	329	0	
Intressikulud	-7 987	-7 596	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 161	10 112	
Tulumaks	0	-2 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 161	7 652	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	911 802	658 711
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	1 560
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-841 036	-529 506
Väljamaksed töötajatele	-53 062	-44 671
Makstud intressid	-4 363	-117
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 542	-1
Muud rahavood äritegevusest	-1 135	-21 412
Kokku rahavood äritegevusest	9 664	64 564
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-732	-2 913
Antud laenud	-3 000	0
Antud laenude tagasimaksed	3 000	0
Laekunud intressid	329	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-403	-2 913
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	25 300	4 500
Saadud laenude tagasimaksed	-51 300	-15 950
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 161	-9 918
Makstud intressid	-1 310	-6 113
Makstud dividendid	-9 841	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 312	-27 481
Kokku rahavood	-36 051	34 170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	36 883	2 713
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 051	34 170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	832	36 883

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	5 000	43 167	48 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 652	7 652
Väljakuulutatud dividendid		-9 841	-9 841
31.12.2015	5 000	40 978	45 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-10 161	-10 161
31.12.2016	5 000	30 817	35 817

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringustegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. 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 teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Elspekt OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	216 909	216 909	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 802	2 802	3
Ettemaksed	419	419	
Tulevaste perioodide kulud	419	419	
Muud nõuded ja ettemaksed	171	171	
Kokku nõuded ja ettemaksed	220 301	220 301	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	323 841	323 841	
Ettemaksed	1 147	1 147	
Tulevaste perioodide kulud	1 147	1 147	
Muud nõuded ja ettemaksed	40 325	40 325	
Kokku nõuded ja ettemaksed	365 313	365 313	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			75
Käibemaks	2 801		6 340
Üksikisiku tulumaks		819	534
Sotsiaalmaks		1 563	958
Kohustuslik kogumispension		103	66
Töötuskindlustusmaksed		99	55
Intress	1		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 802	2 584	8 028

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	51 392	1 023	1 143	53 558	3 433	56 991
Akumuleeritud kulum	-4 409	-597	-501	-5 507	-584	-6 091
Jääkmaksumus	46 983	426	642	48 051	2 849	50 900
Ostud ja parendused	26 338			26 338	890	27 228
Muud ostud ja parendused	26 338			26 338	890	27 228
Amortisatsioonikulu	-11 587	-341	-229	-12 157	-1 229	-13 386
Muud muutused	-9 493			-9 493		-9 493
31.12.2015						
Soetusmaksumus	59 980	1 023	1 143	62 146	4 323	66 469
Akumuleeritud kulum	-7 739	-938	-730	-9 407	-1 813	-11 220
Jääkmaksumus	52 241	85	413	52 739	2 510	55 249
Ostud ja parendused		610		610		610
Muud ostud ja parendused		610		610		610
Amortisatsioonikulu	-6 791	-340	-229	-7 360	-1 254	-8 614
31.12.2016						
Soetusmaksumus	59 980	1 633	1 143	62 756	4 323	67 079
Akumuleeritud kulum	-14 530	-1 278	-959	-16 767	-3 067	-19 834
Jääkmaksumus	45 450	355	184	45 989	1 256	47 245

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 300	2 300		
Kapitalirendikohustised kokku	32 311	6 815	25 496	
Laenukohustised kokku	34 611	9 115	25 496	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	2 250	2 250		
Kapitalirendikohustised kokku	40 472	8 354	32 118	
Muud laenukohustised				
Muud laenukohustised kokku	26 050		26 050	
Laenukohustised kokku	68 772	10 604	58 168	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	169 762	169 762	
Võlad töövõtjatele	8 518	8 518	
Maksuvõlad	2 584	2 584	3
Muud võlad	2 876	2 876	
Muud viitvõlad	2 876	2 876	
Kokku võlad ja ettemaksed	183 740	183 740	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	287 157	287 157	
Võlad töövõtjatele	6 821	6 821	
Maksuvõlad	8 028	8 028	3
Muud võlad	14 603	14 603	
Dividendivõlad	9 841	9 841	
Muud viitvõlad	4 762	4 762	
Muud võlad ja ettemaksed	2 189	2 189	
Kokku võlad ja ettemaksed	318 798	318 798	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	671 265	716 977
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	671 265	716 977
Kokku müügitulu	671 265	716 977
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriinstallatsioon	671 265	716 977
Kokku müügitulu	671 265	716 977

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	396 033	391 198
Müügi eesmärgil ostetud teenused	164 717	203 845
Energia	2 660	4 391
Kütus	2 660	4 391
Alltöövõtutööd	100	0
Transpordikulud	300	467
Üür ja rent	5 550	4 402
Muud	14 055	5 423
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	583 415	609 726

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Veevarustusteenused	56	103
Mitmesugused bürookulud	1 999	3 990
Kulud eraldiste moodustamiseks	-9 634	3 574
Muud	16 966	13 640
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 387	21 307

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	54 099	45 363
Sotsiaalmaksud	18 228	15 271
Kokku tööjõukulud	72 327	60 634
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 11 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 200	7 143

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Elspekt OÜ (registrikood: 12192105) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOIVO SAAR	Juhatuse liige	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 161
Kokku	30 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	671265	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaia Koitmäe	48704280368	Märjamaa alev, Märjamaa vald, Rapla maakond, Eesti	5000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5019301
E-posti aadress	toivo@elspekt.eu