

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
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

Tegevusaruanne

SPE Grupp osäühing on asutatud 2009. aastal.

Põhitegevusalaks on kliimaseadmete ja küttesüsteemide paigaldus eraisikutele ja firmadele.

2012. aastal oli firma käive 142 253 eurot ja kasum 26 856 eurot.

2013. aastal oli firma käive 182 048 eurot ja kahjum 16 970 eurot.

Dividende ei makstud.

Põhivarasse investeeriti 4 500 eurot. 2014. on plaanis soetada vajalikke tööriistu.

Firmas on 2 töötajat, kelle summaarne töötasu koos maksudega oli 11 598 eurot
Juhatuse liige töötab põhikohaga.

Firma on jätkuvalt tegutsev.

Tõrvandi, 17.03.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 524	4 810	
Nõuded ja ettemaksed	9 482	20 092	2
Kokku käibevara	12 006	24 902	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 504	11 266	4
Kokku põhivara	13 504	11 266	
Kokku varad	25 510	36 168	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	168	1 185	5
Võlad ja ettemaksed	11 261	3 932	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 429	5 117	
Kokku kohustused	11 429	5 117	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	9
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 099	1 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 970	26 856	
Kokku omakapital	14 081	31 051	
Kokku kohustused ja omakapital	25 510	36 168	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	182 048	142 253	10
Muud äritulud	1 567	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-164 070	-88 131	11
Mitmesugused tegevuskulud	-22 485	-17 350	12
Tööjõukulud	-11 598	-8 439	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 262	-681	4
Muud ärikulud	-40	-5	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-16 840	27 647	
Intressikulud	-130	-126	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 970	27 521	
Tulumaks	0	-665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 970	26 856	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-16 840	27 647	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 262	681	4
Kokku korrigeerimised	2 262	681	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 610	-17 216	2
Varude muutus	0	2 216	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 329	-493	6
Laekunud intressid	0	3	
Makstud intressid	-130	-80	
Muud rahavood äritegevusest	0	345	
Kokku rahavood äritegevusest	3 231	13 103	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 500	-10 658	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 500	-10 658	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 017	-449	
Makstud intressid	0	-46	
Makstud dividendid	0	-2 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-665	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 017	-3 660	
Kokku rahavood	-2 286	-1 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 810	6 025	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 286	-1 215	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 524	4 810	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 684	268	3 743	6 695
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	26 856	26 856
Makstud dividendid	0	0	-2 500	-2 500
31.12.2012	2 684	268	28 099	31 051
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-16 970	-16 970
31.12.2013	2 684	268	11 129	14 081

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 kasulikkust 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.

Kapitalirendi 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 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 793	7 793		
Ostjatelt laekumata arved	7 793	7 793		
Ettemaksed	1 689	1 689		
Tulevaste perioodide kulud	1 689	1 689		
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 482	9 482		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	18 294	18 294		
Ostjatelt laekumata arved	18 294	18 294		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121		
Ettemaksed	1 677	1 677		
Tulevaste perioodide kulud	1 677	1 677		
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 092	20 092		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	717	121	0
Üksikisiku tulumaks	0	112	0	58
Sotsiaalmaks	0	280	0	146
Kohustuslik kogumispension	0	11	0	9
Töötuskindlustusmaksed	0	26	0	18
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	278		
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		1 424	121	231

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	7 208	1 289	8 497	3 450	11 947
Amortisatsioonikulu	-286	-105	-391	-290	-681
31.12.2012					
Soetusmaksumus	7 208	1 289	8 497	3 450	11 947
Akumuleeritud kulum	-286	-105	-391	-290	-681
Jääkmaksumus	6 922	1 184	8 106	3 160	11 266
Ostud ja parendused	4 500	0	4 500	0	4 500
Amortisatsioonikulu	-1 314	-252	-1 566	-696	-2 262
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Elion Kapitalirent	168	168				EUR	25.04.2014
Kapitalirendikohustused kokku	168	168					
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Elion kapitalirent	345	345				EUR	23.10.2013
Stokker Finance laen	840	840			15% aastas laenujäägilt	EUR	15.09.2013
Kapitalirendikohustused kokku	1 185	1 185					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	9 527	9 527			
Võlad töövõtjatele	310	310			
Maksuvõlad	1 424	1 424			3
Kokku võlad ja ettemaksed	11 261	11 261			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 670	3 670			
Võlad töövõtjatele	31	31			
Maksuvõlad	231	231			
Kokku võlad ja ettemaksed	3 932	3 932			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	310	31
Kokku võlad töövõtjatele	310	31

Puhkustasude kohustus puudub.

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	8 791	22 198
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 337	5 901
Kokku tingimuslikud kohustused	11 128	28 099

Dividendide väljamaksmist kahjumi tõttu ei toimu.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	182 048	136 637
Soome	0	5 616
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	182 048	142 253
Kokku müügitulu	182 048	142 253
Müügitulu tegevusalade lõikes		
seadmete paigaldus	182 048	142 253
Kokku müügitulu	182 048	142 253

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	126 817	80 689
Alltöövõtutööd	36 827	6 297
Üür ja rent	426	670
Muud	0	475
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	164 070	88 131

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 865	1 263
Energia	5 583	5 922
Kütus	5 583	5 922
Mitmesugused bürookulud	1 900	1 275
Lähetuskulud	599	33
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	288
tehnikaga seotud kulud	7 512	6 587
kasutusrent	1 988	701
väikevara (tööriistad ja seadmed)	914	522
Muud	1 124	759
Kokku mitmesugused tegevuskulud	22 485	17 350

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	8 655	6 279
Sotsiaalmaksud	2 943	2 160
Kokku tööjõukulud	11 598	8 439
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2014

OÜ Spe Grupp (registrikood: 11680446) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS KASAK	Juhatuse liige	17.03.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 970
Kokku	11 129
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 129
Kokku	11 129

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 099
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 970
Kokku	11 129
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 129
Kokku	11 129

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	182048	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