

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2015

aruandeaasta lõpp: 31.03.2016

ärinimi: Swallow OÜ

registrikood: 12259453

tänavatalu nimi, Koidu 3

maja ja korteri number:

alevik: Taebla alevik

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihthnumber: 90801

telefon: +372 55639957

e-posti aadress: tarmo.swallow@hotmail.ee

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Käive.

Ettevõtte aruandeaasta käive oli 82673 eurot.

Investeeringud.

Ettevõtte investeeris aruandeaastal põhivahenditesse (transpordivahenditesse) 22133 eurot.

Järgmisel aruandeaastal on plaanis põhivahenditesse investeerida umbes 20000 eurot.

Töötajad.

Ettevõttes töötas aruandeaastal 1 põhikohaga töötaja. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest.

Finantsnäitajad.

	01.04.2015-31.03.2016	01.04.2014-31.03.2015
Puhasrentaablus	6	25
Ärikasumi määr	6	26
Lühiajaliste kohustuste		
kattekordaja -kordades	1,75	2,3
ROA %	5	31

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	212	17 733	2
Nõuded ja ettemaksed	26 938	20 914	3
Kokku käibevara	27 150	38 647	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 670	51 694	5
Kokku põhivara	56 670	51 694	
Kokku varad	83 820	90 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	10 095	9 786	6,7
Võlad ja ettemaksed	5 387	6 726	8
Kokku lühiajalised kohustused	15 482	16 512	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 941	13 035	6,7
Kokku pikaajalised kohustused	2 941	13 035	
Kokku kohustused	18 423	29 547	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 250	2 250	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 294	30 498	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 603	27 796	
Kokku omakapital	65 397	60 794	
Kokku kohustused ja omakapital	83 820	90 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015	Lisa nr
Müügitulu	82 673	110 623	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 393	-35 527	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 054	-5 468	13
Tööjõukulud	-22 967	-27 963	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 157	-13 159	5
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 102	28 506	
Intressikulud	-499	-710	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 603	27 796	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 603	27 796	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 102	28 506
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 157	13 159
Kokku korrigeerimised	17 157	13 159
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 024	-3 784
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 339	1 136
Makstud intressid	-499	-710
Kokku rahavood äritegevusest	14 397	38 307
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 132	-5 523
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 132	-5 523
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-9 786	-25 977
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 786	-25 977
Kokku rahavood	-17 521	6 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 733	10 926
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 521	6 807
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	212	17 733

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2014	2 250	250	30 498	32 998
Korrigeeritud saldo 31.03.2014	2 250	250	30 498	32 998
Aruandeaasta kasum (kahjum)			27 796	27 796
31.03.2015	2 250	250	58 294	60 794
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 603	4 603
31.03.2016	2 250	250	62 897	65 397

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Swallow OÜ on esitanud aastaaruande. Firma alustas tegevust 02.04.2012.a.

Aastaaruanne on koostatud eurodes ja kooskõlas Eesti heast raamatupidamistavast.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

1.2. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

1.3. Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdismäärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

1.4. Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

1.5. Materiaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluigade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinate ja seadmete

Tootmisvahendid 5-10 aastat

Transpordivahendid 5-10 aastat

Muu materiaalne põhivara

Inventar 5 aastat

Kontoritehnika 5-10 aastat

Maad ei amortiseerita.

1.6. Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

1.7. Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenu, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

1.8. Rendiarvestus

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdismäärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas.

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

1.9. Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

1.10. Tulude arvestus

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

1.11. Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Sularaha kassas	6	43
Arvelduskontod	206	17 690
Kokku raha	212	17 733

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 938	26 938
Ostjatelt laekumata arved	26 938	26 938
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 938	26 938
	31.03.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 914	20 914
Ostjatelt laekumata arved	20 914	20 914
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 914	20 914

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	443	101
Üksikisiku tulumaks	221	224
Sotsiaalmaks	429	429
Kohustuslik kogumispension	26	26
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 119	780

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.03.2014			
Soetusmaksumus	48 329	48 329	48 329
Akumuleeritud kulum	-14 976	-14 976	-14 976
Jääkmaksumus	33 353	33 353	33 353
Ostud ja parendused	31 500	31 500	31 500
Amortisatsioonikulu	-13 159	-13 159	-13 159
31.03.2015			
Soetusmaksumus	79 829	79 829	79 829
Akumuleeritud kulum	-28 135	-28 135	-28 135
Jääkmaksumus	51 694	51 694	51 694
Ostud ja parendused	22 133	22 133	22 133
Amortisatsioonikulu	-17 157	-17 157	-17 157
31.03.2016			
Soetusmaksumus	101 962	101 962	101 962
Akumuleeritud kulum	-45 292	-45 292	-45 292
Jääkmaksumus	56 670	56 670	56 670

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.03.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Nordea Finance Estonia AS	7 251	5 775	1 476	3 k euribor+2,84%		Juuni 2017	
Nordea Finance Estonia AS	5 785	4 320	1 465	3 k euribor+2,29		Juuli 2017	
Kapitalirendikohustused kokku	13 036	10 095	2 941				7

	31.03.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Nordea Finance Estonia AS	12 823	5 572	7 251	3 k euribor+2,84%	EUR	Juuni 2017.a.	
Nordea Finance Estonia AS	9 998	4 214	5 784	3 k euribor+2,29%	EUR	Juuli 2017.a.	
Kapitalirendikohustused kokku	22 821	9 786	13 035				7

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.03.2016	31.03.2015
Masinad ja seadmed	27 850	38 694
Kokku	27 850	38 694

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.03.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	13 036	10 095	2 941		6
Laenukohustused kokku	13 036	10 095	2 941		6

	31.03.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	22 821	9 786	13 035		6
Laenukohustused kokku	22 821	9 786	13 035		6

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194	194	9
Võlad töövõtjatele	3 092	3 092	10
Maksuvõlad	1 119	1 119	4
Muud võlad	982	982	
Muud viitvõlad	982	982	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 387	5 387	
	31.03.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 655	1 655	
Võlad töövõtjatele	3 306	3 306	
Maksuvõlad	780	780	
Muud võlad	985	985	
Muud viitvõlad	985	985	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 726	6 726	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015
Võlad tarnijatele	194	1 655
Kokku võlad tarnijatele	194	1 655

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.03.2016	31.03.2015	Lisa nr
Töötasude kohustus	1 460	1 457	8
Puhkusetasude kohustus	1 632	1 849	8
Kokku võlad töövõtjatele	3 092	3 306	

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	77 278	37 323
Soome	5 395	73 300
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 673	110 623
Kokku müügitulu	82 673	110 623
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teenuse pakkumine ratastraktoriga	82 673	110 623
Kokku müügitulu	82 673	110 623

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Tooraine ja materjal	14 695	11 725
Energia	5 680	2 869
Kütus	5 680	2 869
Transpordikulud	199	4 208
Töökaitse	254	52
Ostetud teenused	13 565	16 673
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 393	35 527

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Mitmesugused bürookulud	724	892
Lähetuskulud	2 144	4 576
Koolituskulud	125	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	61	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 054	5 468

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Palgakulu	17 256	21 017
Sotsiaalmaksud	5 711	6 946
Kokku tööjõukulud	22 967	27 963
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Intressikulu kapitalirendilt	-499	-710
Kokku intressikulud	-499	-710

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2015 - 31.03.2016	01.04.2014 - 31.03.2015
Arvestatud tasu	20 499	26 947
Isikliku sõiduauto hüvitis	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2016

Swallow OÜ (registrikood: 12259453) 01.04.2015 - 31.03.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO VAARMETS	Juhatuse liige	06.06.2016
Resolutsioon:	Olen aruandes sisalduvate andmetega nõus	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 603
Kokku	62 897

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 603
Kokku	62 897

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	82673	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tarmo Vaarmets	38404304732		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55639957
E-posti aadress	tarmo.swallow@hotmail.ee