

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Sprais

registrikood: 11067214

tänavatalu nimi, J. Vilmsi tn 27

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 5281639, +372 5025086

e-posti aadress: info@sprais.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	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 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Sprais tegeles 31.12.2015 lõppenud majandusaastal printimistöödega, foto-ja disainiteenuse tegevusega.

2015.aastal müügitulu moodustas 122,5 tuhat eurot, mis on 27% vähem kui eelnenud aastal.

Tehingutest toimub eurodes. Seetõttu ei mõju vääringute kursside muutused OÜ Sprais majandustulemusi.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2015.aasta	2014.aasta
Müügitulu kasv	-28%	6%
Puhaskasumi kasv	-	1060%
Puhasrentaablus	-	34%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,61	1,30
ROE	-	80%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2015. \text{ aasta müügitulu} - 2014. \text{ aasta müügitulu}) / 2014. \text{ aasta müügitulu} * 100\%$

Puhaskasumi kasv = $(2015. \text{ aasta puhaskasum} - 2014. \text{ aasta puhaskasum}) / 2014. \text{ aasta puhaskasum} * 100\%$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100\%$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100\%$

Tulevikuplaanid

2016. aastal kavatseb OÜ Sprais jätkata pakutava teenuste laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10%-line müügitulu juurdekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 385	1 707	2
Nõuded ja ettemaksed	30 739	44 037	3
Kokku käibevara	32 124	45 744	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	0	46 667	
Materiaalne põhivara	13 418	18 895	6
Kokku põhivara	13 418	65 562	
Kokku varad	45 542	111 306	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	92	396	
Võlad ja ettemaksed	8 806	34 736	7
Kokku lühiajalised kohustused	8 898	35 132	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	711	4 790	
Kokku pikaajalised kohustused	711	4 790	
Kokku kohustused	9 609	39 922	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 572	11 038	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 451	57 534	
Kokku omakapital	35 933	71 384	
Kokku kohustused ja omakapital	45 542	111 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	122 457	169 734	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 154	-70 768	11
Mitmesugused tegevuskulud	-24 979	-23 498	12
Tööjõukulud	-12 486	-11 240	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 477	-5 557	
Muud ärikulud	-93	-290	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	-34 732	58 381	
Intressikulud	-719	-847	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 451	57 534	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 451	57 534	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-34 732	58 381	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 477	5 557	
Muud korrigeerimised	46 667	0	
Kokku korrigeerimised	52 144	5 557	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	13 298	-19 702	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-25 930	12 294	
Kokku rahavood äritegevusest	4 780	56 530	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-46 667	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-46 667	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 474	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 383	-3 507	
Makstud intressid	-719	-847	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 102	-11 828	
Kokku rahavood	-322	-1 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 707	3 672	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-322	-1 965	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 385	1 707	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	11 038	13 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)			57 534	57 534
31.12.2014	2 556	256	68 572	71 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-35 451	-35 451
31.12.2015	2 556	256	33 121	35 933

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sprais 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Sprais finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Sprais on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Sprais kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse OÜ Sprais tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööaega üle aasta ja maksumusega alates 384EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 384EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, selle kasulikust tööeas sõltuvalt.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-40%

Muu inventar 10-40%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 384

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kapitalirendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ja oma põhikirjale tegi OÜ Sprais igal aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% OÜ Sprais osakapitalist.

Tulud

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

- Tütar- ja sidusettevõtted;
- Osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	940	1 525
Arvelduskonto	445	182
Kokku raha	1 385	1 707

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	27 919	27 919
Ostjatelt laekumata arved	27 919	27 919
Muud nõuded	2 100	2 100
Laenunõuded	2 100	2 100
Ettemaksed	720	720
Muud makstud ettemaksed	720	720
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 739	30 739
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 894	41 894
Ostjatelt laekumata arved	41 894	41 894
Muud nõuded	2 100	2 100
Laenunõuded	2 100	2 100
Ettemaksed	43	43
Tulevaste perioodide kulud	43	43
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 037	44 037

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	27 919	41 894
Kokku nõuded ostjate vastu	27 919	41 894

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	106		925
Üksikisiku tulumaks	152		86
Sotsiaalmaks	515		234
Kohustuslik kogumispension	8		7
Töötuskindlustusmaksed	9		11
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	790		1 263

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	14 725	7 946	9 258	31 929	6 816	38 745
Akumuleeritud kulum	-1 473	-5 545	-4 770	-11 788	-4 452	-16 240
Jääkmaksumus	13 252	2 401	4 488	20 141	2 364	22 505
Ostud ja parendused		1 948		1 948		1 948
Muud ostud ja parendused		1 948		1 948		1 948
Amortisatsioonikulu	-2 945	2 202	106	-637	994	357
Muud muutused		-3 147	-1 079	-4 226	-1 689	-5 915
31.12.2014						
Soetusmaksumus	14 725	6 747	8 179	29 651	5 127	34 778
Akumuleeritud kulum	-4 418	-3 343	-4 664	-12 425	-3 458	-15 883
Jääkmaksumus	10 307	3 404	3 515	17 226	1 669	18 895
Amortisatsioonikulu	-486	-1 035	-931	-2 452	140	-2 312
Muud muutused	-2 460			-2 460	-705	-3 165
31.12.2015						
Soetusmaksumus	12 265	6 747	8 179	27 191	4 422	31 613
Akumuleeritud kulum	-4 904	-4 378	-5 595	-14 877	-3 318	-18 195
Jääkmaksumus	7 361	2 369	2 584	12 314	1 104	13 418

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	8 016	8 016
Maksuvõlad	790	790
Kokku võlad ja ettemaksed	8 806	8 806
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	33 462	33 462
Maksuvõlad	1 263	1 263
Muud	11	11
Kokku võlad ja ettemaksed	34 736	34 736

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	28 746	54 858
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 187	13 714
Kokku tingimuslikud kohustused	35 933	68 572

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	122 397	166 967
Saksamaa	0	88
Soome	60	625
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	122 457	167 680
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Šveits	0	1 987
Venemaa	0	67
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 054
Kokku müügitulu	122 457	169 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 74101 Disainiteenused	122 457	169 734
Kokku müügitulu	122 457	169 734

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	-29 107	-30 915
Logistikakulud	-1 067	-5 035
Teenused	-83 980	-34 818
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-114 154	-70 768

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-7 116	-4 992
Mitmesugused bürookulud	-3 676	-2 693
Lähetuskulud	-130	-927
Koolituskulud	0	-375
Riiklikud ja kohalikud maksud	-86	-753
Põhivara hooldus- ja remondikulud	-1 039	-1 152
Kasutusrendi osamaksed ja intressikulud	-1 804	-1 925
Materjalid, väikevahendid	-2 561	-848
Kindlustus	-1 869	-1 672
Raamatupidamise kulud	-1 110	-1 020
Konsultatsioonikulud	-551	-1 543
Muud tööd ja teenused	-5 037	-5 598
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-24 979	-23 498

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-9 360	-8 486
Sotsiaalmaksud	-3 126	-2 754
Puhkusetasu reserv		
Kokku tööjõukulud	-12 486	-11 240
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	-13	-213
Maksuintressid	-80	-77
Kokku muud ärikulud	-93	-290

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	-719	-847
Kokku intressikulud	-719	-847

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 779	6 216	2 844

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 597	1 913

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	264	12 772	7 474

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	2 340

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

Osaühing Sprais (registrikood: 11067214) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
DENIS BOTŠAROV	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 451
Kokku	33 121
Jaotamine	
Kokku	33 121

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 572
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 451
Kokku	33 121
Jaotamine	
Kokku	33 121

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	122457	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Malberg	47902190254	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1278 EUR
Denis Botšarov	37410260250		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5025086
Mobiiltelefon	+372 5281639
E-posti aadress	info@sprais.ee