

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Espak Alumiinium OÜ

registrikood: 12450263

tänava/talu nimi, Vana-Narva mnt 18D
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74114

telefon: +372 56267890

e-posti aadress: kaido.torva@espak.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Espak Alumiinium OÜ asutati 8.04.2013 kolme osaniku poolt. Firma põhitegevusalaks on alumiiniumist uste ja akende tootmine. Firma 2016.a. müügitulu oli 886 819 eurot ja võrreldes 2015.a.kasvas 19%.

2016.a. tulemuseks kujunes kasum 72 827 eurot, seega käibe rentaablus oli 8%.

2016.a. oli tööl keskmiselt 6 töötajat ja palgakulu kokku moodustas 85 262.eurot. Seega oli keskmine töötasu 2016.a. 1 184 eurot kuus ja on võrreldes 2015.aastaga veidi kasvanud.

Juhatuse liige töötas igapäevaselt ning talle maksti tasu kokku 2016.a. 19 229 eurot.

2017.a. algus näitab, et tellimuste maht on veelgi kasvanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	75 124	30 926	
Nõuded ja ettemaksed	66 557	132 332	2
Varud	9 762	5 712	
Kokku käibevarad	151 443	168 970	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	33 388	10 984	2
Materiaalsed põhivarad	26 083	12 240	4
Kokku põhivarad	59 471	23 224	
Kokku varad	210 914	192 194	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 597	25 000	5
Võlad ja ettemaksed	67 816	103 258	6
Kokku lühiajalised kohustised	69 413	128 258	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 738	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	4 738	0	
Kokku kohustised	74 151	128 258	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	20 000	20 000	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 936	-8 068	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 827	52 004	
Kokku omakapital	136 763	63 936	
Kokku kohustised ja omakapital	210 914	192 194	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	886 819	746 817	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-665 713	-585 720	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 919	-28 165	
Tööjõukulud	-116 600	-75 124	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 615	-2 484	
Muud ärikulud	-138	-3 070	
Ärikasum (kahjum)	72 834	52 254	
Muud finantstulud ja -kulud	-7	-250	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	72 827	52 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 827	52 004	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Espak Alumiinium OÜ 2016.a.lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Espak Alumiinium OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas nr. 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on hinnatud iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni.

Varud

Tooraine ja materjal on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana võetakse arvele varad, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja kasulik tööiga on üle ühe aasta. Varad võetakse arvele soetusmaksumuses ning amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes nende kasulikust tööeest. Amortisatsioonimäär aastas masinatele ja seadmetele on 15-20%. Uutelt põhivaradelt arvutatakse amortisatsiooni alates põhivara soetamisele järgnevast kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemisele järgneval kuul.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Kaupade, teenuste ja toodangu müügist saadav tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ja tehingu kulu on usaldusväärselt määratav. Lõpetamata tööde tulud ja kulud on vastavusse viidud valmidusastme meetodil.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	98 445	65 057	33 388	
Ostjatelt laekumata arved	98 445	65 057	33 388	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 500	1 500	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	99 945	66 557	33 388	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	138 437	127 453	10 984	
Ostjatelt laekumata arved	143 009	132 025	10 984	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 572	-4 572	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 879	4 879	0	3
Kokku nõuded ja ettemaksed	143 316	132 332	10 984	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 768		12 504
Üksikisiku tulumaks		3 600		1 598
Erisoodustuse tulumaks		28		0
Sotsiaalmaks		6 796		3 123
Kohustuslik kogumispension		220		81
Töötuskindlustusmaksed		440		197
Ettemaksukonto jääk	1 500		4 879	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 500	15 852	4 879	17 503

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	1 273	8 777	10 050	10 050
Akumuleeritud kulum	-191	-2 815	-3 006	-3 006
Jääkmaksumus	1 082	5 962	7 044	7 044
Ostud ja parendused	10 750	0	10 750	10 750
Muud ostud ja parendused	10 750	0	10 750	10 750
Amortisatsioonikulu	-729	-1 755	-2 484	-2 484
Muud muutused	0	-3 070	-3 070	-3 070
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 023	2 200	14 223	14 223
Akumuleeritud kulum	-920	-1 063	-1 983	-1 983
Jääkmaksumus	11 103	1 137	12 240	12 240
Ostud ja parendused	8 083	11 125	19 208	19 208
Muud ostud ja parendused	8 083	11 125	19 208	19 208
Amortisatsioonikulu	-2 560	-2 055	-4 615	-4 615
Müügid	-750	0	-750	-750
31.12.2016				
Soetusmaksumus	18 833	13 325	32 158	32 158
Akumuleeritud kulum	-2 957	-3 118	-6 075	-6 075
Jääkmaksumus	15 876	10 207	26 083	26 083

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Danske Bank A/S Eesti Filiaal	6 335	1 597	4 738	6k eurib+1,58	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	6 335	1 597	4 738			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	38 206	38 206	
Võlad töövõtjatele	13 758	13 758	
Maksuvõlad	15 852	15 852	3
Kokku võlad ja ettemaksed	67 816	67 816	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	74 821	74 821	
Võlad töövõtjatele	7 195	7 195	
Maksuvõlad	17 503	17 503	3
Muud võlad	1 039	1 039	
Muud viitvõlad	1 039	1 039	
Saadud ettemaksed	2 700	2 700	
Tulevaste perioodide tulud	2 700	2 700	
Kokku võlad ja ettemaksed	103 258	103 258	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	20 000	20 000
Osade arv (tk)	3	3
1.osa 10000 2.osa 6000 3.osa 4000		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	727 254	716 709
Rootsi	0	3 917
Soome	159 565	26 191
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	886 819	746 817
Kokku müügitulu	886 819	746 817
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Metalluste ja akende tootmine	868 007	746 490
Ostetud kauba müük	18 812	327
Kokku müügitulu	886 819	746 817

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	85 262	55 628
Sotsiaalmaksud	28 818	18 802
Haigushüvitis	97	73
Puhkusetasu reserv	2 423	621
Kokku tööjõukulud	116 600	75 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 694	7 916
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			25 194

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 685	202 469	17 355	7 850

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	19 229	11 978

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2017

Espak Alumiinium OÜ (registrikood: 12450263) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO TÕRVA	Juhatuse liige	10.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	72 827
Kokku	116 763

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metalluste ja -akende tootmine	25121	868007	97.88%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	18812	2.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaido Tõrva	37004010229	Eesti	6000 EUR (Lihtomand)
aktsiaselts ESPAK	10077564	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR (Lihtomand)
Osaühing RKS Invest	10890259	Tallinn, Harju maakond, Eesti	4000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56267890
E-posti aadress	kaido.torva@espak.ee