

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Svestron group OÜ

registrikood: 12105709

tänava/talu nimi, Kassi tn 14

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 12618

telefon: +372 6816618, +372 5020716

e-posti aadress: ventilatsioon@ventilatsioon.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Laenukohustised	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Svestron Group OÜ põhitegevus on kütte-, jahutuse- ja ventilatsioonisüsteemide müük, paigaldus ja hooldus Eesti Vabariigi klientidele.

Teenust osutatakse nii eraklientidele kui ka ettevõtetele. Selleks, et teenust paremini ja suuremas mahus osutada investeeriti 2016 aastal põhivarasse 3 825 eurot.

Ettevõtte tegevust mõjutasid oluliselt elektri- ja kütusehindade tõus. Ehituse turul valitseb terav konkurents ja seetõttu tuleb müügihind hoida võimalikult madal. 2016 aastal mõjutas ettevõtte tegevust oluliselt ka üldine majanduskriis. Selleks, et majanduslanguse olukorras ellu jääda on ettevõtte läinud üle kokkuhoiu režiimile, kõik tegevuskulud on üle vaadatud ja minimaalseteks viidud (k.a. palgakulud).

2016 aastal oli käive kokku 477 737 eurot.

Ettevõtte käive kasvas 2015 aastaga võrreldes 71 protsenti.

Majandustegevuse tulemusena tekkis kasum 6 199,75 eurot.

Juhatus koosneb 1-st liikmest.

Juhatuse esimehele liikmetasusid ja muid tasusid ei makstud.

Juhatuse esimees on samal ajal ettevõtte juhataja, kellele arvestati töötasud vastavalt töölepingule.

Keskmine töötajate arv oli 2016 a. 2 inimest.

Töötajate brutopalk oli kokku 19 440 eurot koos palgamaksudega. **Peamised finantssuhtarvud**

	2016	2015
Müügitulu (EUR)	477 737	279 563
Tulu kasv	78,8 %	-40 %
Puhaskasum (EUR)	6 199,75	3 433
Kasumi kasv(-kahanemine)	80,6%	100%
Puhasrentaablus	1,3	1,22
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,04	1,01
ROA	6,1%	3,5%
ROE	53,4%	63,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015) / puhaskasum 2015 * 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 621	6 669	2
Nõuded ja ettemaksed	37 649	34 307	3
Varud	50 831	52 877	4
Kokku käibevarad	94 101	93 853	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	7 631	4 079	6
Kokku põhivarad	7 631	4 079	
Kokku varad	101 732	97 932	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 474	20 665	7
Võlad ja ettemaksed	82 657	71 866	8
Kokku lühiajalised kohustised	90 131	92 531	
Kokku kohustised	90 131	92 531	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 901	-532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 200	3 433	
Kokku omakapital	11 601	5 401	
Kokku kohustised ja omakapital	101 732	97 932	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	477 737	279 563	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-465 191	-265 820	12
Brutokasum (-kahjum)	12 546	13 743	
Turustuskulud	-1 461	-834	
Üldhalduskulud	-10 913	-9 891	
Muud äritulud	6 438	148	
Muud ärikulud	-410	-1 013	
Ärikasum (kahjum)	6 200	2 153	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 280	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 200	3 433	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 200	3 433	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	6 200	2 153
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	273	-533
Kokku korrigeerimised	273	-533
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 296	-22 834
Varude muutus	2 046	-5 923
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 446	20 475
Kokku rahavood äritegevusest	2 777	-6 662
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-3 825	-1 685
Antud laenud	0	-940
Laekunud intressid	0	1 280
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 825	-1 345
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	14 328
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	14 328
Kokku rahavood	-1 048	6 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 669	348
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 048	6 321
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 621	6 669

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-532	1 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)		3 433	3 433
31.12.2015	2 500	2 901	5 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)		6 200	6 200
31.12.2016	2 500	9 101	11 601

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Svestron Group 2016.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 450 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 450 euro kantakse soetamise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Masinad ja seadmed 1-20 aastat
- Muu materiaalne põhivara 1-10 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 450**Rendid**

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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:

- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele;
- Eelmisest punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	4 221	848
Kassa	1 400	5 821
Kokku raha	5 621	6 669

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 533	35 533
Ostjatelt laekumata arved	35 533	35 533
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 382	1 382
Ettemaksed	734	734
Tulevaste perioodide kulud	734	734
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 649	37 649
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 941	32 941
Ostjatelt laekumata arved	32 941	32 941
Muud nõuded	940	940
Laenunõuded	940	940
Ettemaksed	426	426
Tulevaste perioodide kulud	426	426
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 307	34 307

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	50 618	51 075
Materjal	50 618	51 075
Ettemaksed varude eest	213	1 802
Kokku varud	50 831	52 877

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 382		3 826
Üksikisiku tulumaks			394
Sotsiaalmaks			794
Kohustuslik kogumispension			72
Töötuskindlustusmaksed			58
Intress		439	805
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 382	439	5 949

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	7 291	7 291	1 050	8 341
Akumuleeritud kulum	-6 263	-6 263	-236	-6 499
Jääkmaksumus	1 028	1 028	814	1 842
Ostud ja parendused	0	0	1 685	1 685
Amortisatsioonikulu	797	797	-245	552
31.12.2015				
Soetusmaksumus	7 291	7 291	2 735	10 026
Akumuleeritud kulum	-5 466	-5 466	-481	-5 947
Jääkmaksumus	1 825	1 825	2 254	4 079
Ostud ja parendused	3 825	3 825		3 825
Amortisatsioonikulu	-52	-52	-221	-273
31.12.2016				
Soetusmaksumus	11 116	11 116	2 735	13 851
Akumuleeritud kulum	-5 518	-5 518	-702	-6 220
Jääkmaksumus	5 598	5 598	2 033	7 631

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	7 474	7 474		
Lühiajalised laenud kokku	7 474	7 474		
Laenukohustised kokku	7 474	7 474		

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajalised laenud	20 665	20 665		
Lühiajalised laenud kokku	20 665	20 665		
Laenukohustised kokku	20 665	20 665		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 218	82 218
Maksuvõlad	439	439
Kokku võlad ja ettemaksed	82 657	82 657

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 335	65 335
Võlad töövõtjatele	582	582
Maksuvõlad	5 949	5 949
Kokku võlad ja ettemaksed	71 866	71 866

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 281	2 321
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 820	580
Kokku tingimuslikud kohustised	9 101	2 901

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	477 737	279 563
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	477 737	279 563
Kokku müügitulu	477 737	279 563
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kauba müük	330 276	276 581
Ventilatsioonitööd	147 303	0
Muud tulud	158	2 982
Kokku müügitulu	477 737	279 563

Lisa 12 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	400 344	216 364
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	17 533	8 650
Energia	5 018	986
Kütus	5 018	986
Transpordikulud	2 166	0
Tööjõukulud	19 440	18 340
Amortisatsioonikulu	273	0
Auto kulud	5 948	5 439
Teenuste ostukulu	14 469	16 041
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	465 191	265 820

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 529	13 707
Sotsiaalmaksud	4 911	4 633
Kokku tööjõukulud	19 440	18 340
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 474	20 665

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98 799	9 091	34 695	40 776

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Svestron group OÜ (registrikood: 12105709) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE PAPLI	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 901
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 200
Kokku	9 101

Kasum jäetakse tulevaste perioodide arengute katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	477737	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Papli	38605120267	Aespa alevik, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6816618
Mobiiltelefon	+372 5020716
E-posti aadress	ventilatsioon@ventilatsioon.com