

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Special Flooring OÜ

registrikood: 11477751

tänava/talu nimi, Soola tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51013

telefon: +372 5652111

e-posti aadress: christer@chk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ SPECIAL FLOORING on asutatud 2008 aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusvaldkonnaks on laevadele helikindlate põrandate ehitus. Ettevõtte 2016.aasta käive oli 458 593 eurot ja puhaskasum 6697 eurot.

Põhitellijad olid Soome Vabariigi ettevõtted ja töid teostati erinevate riikide sadamates.

2016. aastal investeeriti põhivarasse 8872 eurot.

Töötajaid oli ettevõttel majandusaastal keskimiselt 5 inimest. Palgakulu koos maksuga 2016.aastal oli 92 745 eurot.

Tegevjuhtkonnale maksti töötasu, kuid muid soodustusi ei tehtud.

2017.aastal on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	37 623	114 166	2
Nõuded ja ettemaksed	291 462	272 524	3
Kokku käibevarad	329 085	386 690	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	15 768	10 989	6
Kokku põhivarad	15 768	10 989	
Kokku varad	344 853	397 679	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 800	10 290	
Võlad ja ettemaksed	10 249	61 282	7
Kokku lühiajalised kohustised	12 049	71 572	
Kokku kohustised	12 049	71 572	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 295	64 428	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 697	258 867	
Kokku omakapital	332 804	326 107	
Kokku kohustised ja omakapital	344 853	397 679	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	458 593	806 515	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-296 542	-379 932	11
Mitmesugused tegevuskulud	-55 450	-61 022	12
Tööjõukulud	-92 745	-105 012	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 093	-1 736	
Muud ärikulud	-415	-68	
Ärikasum (kahjum)	9 348	258 745	
Intressitulud	9	0	
Intressikulud	-2 660	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	122	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 697	258 867	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 697	258 867	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SPECIAL FLOORING OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsiipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsiipidest.

SPECIAL FLOORING OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on bilansipäeval ümber hinnatud Eurodes ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisenä.

Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga

sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. SPECIAL FLOORING OÜ seotud osapoolteks on:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju SPECIAL FLOORING OÜ äriistele otsustele;
- punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	37 623	114 166

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 096	1 096
Ostjatelt laekumata arved	1 096	1 096
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	418	418
Muud nõuded	287 937	287 937
Laenunõuded	287 937	287 937
Ettemaksed	2 011	2 011
Kokku nõuded ja ettemaksed	291 462	291 462
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	200 375	200 375
Ostjatelt laekumata arved	200 375	200 375
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	299	299
Muud nõuded	69 850	69 850
Laenunõuded	69 850	69 850
Ettemaksed	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 524	272 524

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 096	200 375
Kokku nõuded ostjate vastu	1 096	200 375

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	394		145	
Üksikisiku tulumaks		2 969		2 607
Erisoodustuse tulumaks				3
Sotsiaalmaks		5 773		5 458
Kohustuslik kogumispension		393		351
Töötuskindlustusmaksed		410		376
Ettemaksukonto jääk	24		154	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	418	9 545	299	8 795

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	4 000	4 000		4 000
Akumuleeritud kulum	-804	-804		-804
Jääkmaksumus	3 196	3 196		3 196
Ostud ja parendused	6 000	6 000	3 529	9 529
Amortisatsioonikulu	-1 383	-1 383	-353	-1 736
31.12.2015				
Soetusmaksumus	10 000	10 000	3 529	13 529
Akumuleeritud kulum	-2 187	-2 187	-353	-2 540
Jääkmaksumus	7 813	7 813	3 176	10 989
Ostud ja parendused			8 872	8 872
Amortisatsioonikulu	-2 000	-2 000	-2 093	-4 093
31.12.2016				
Soetusmaksumus	10 000	10 000	12 401	22 401
Akumuleeritud kulum	-4 187	-4 187	-2 446	-6 633
Jääkmaksumus	5 813	5 813	9 955	15 768

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	660	660
Maksuvõlad	9 545	9 545
Muud võlad	44	44
Kokku võlad ja ettemaksed	10 249	10 249
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	51 493	51 493
Võlad töövõtjatele	994	994
Maksuvõlad	8 795	8 795
Kokku võlad ja ettemaksed	61 282	61 282

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijatele tasumata arved	0	51 493
Kokku võlad tarnijatele	0	51 493

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	660	994
Kokku võlad töövõtjatele	660	994

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	310 328	759 535
Eesti	148 265	46 980
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	458 593	806 515
Kokku müügitulu	458 593	806 515
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Laevade ehitus	458 593	806 515
Kokku müügitulu	458 593	806 515

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-423	-776
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-4 570	0
Alltöövõtutööd	-291 549	-379 156
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-296 542	-379 932

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	0	-46
Lähetuskulud	-43 454	-41 891
Koolituskulud	0	-586
Raamatupidamisteenus	-1 425	-1 375
Pangateenused	-163	-94
Sõidukite kindlustusmaksed	-97	-123
Tööriided	-3 962	-4 695
Mobiiltelefon	-197	-20
Internet, IT-kulud	-2 987	-3 625
Muud	-3 165	-8 567
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-55 450	-61 022

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-68 166	-77 816
Sotsiaalmaksud	-24 579	-27 196
Kokku tööjõukulud	-92 745	-105 012
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015
	Nõuded	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	219 155	1 800	45 790

2016	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Lühiajalised laenud äriühingutele	219 155	43 990

Ostud ja müügid

	2016	2015	
	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	148 265	35 500	47 004

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	8 015	5 809

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

Special Flooring OÜ (registrikood: 11477751) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CHRISTER HAIMI	Juhatuse liige	27.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 697
Kokku	329 992
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	329 992
Kokku	329 992

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Laevade ehitus	30111	458593	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veronika Jaansoo	46507010271	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5652111
E-posti aadress	christer@chk.ee