

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Sprais

registrikood: 11067214

tänavatänu nimi, J. Vilmsi tn 27
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10126

telefon: +372 5281639

e-posti aadress: info@sprais.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

OÜ Sprais tegeles 31.12.2016 lõppenud majandusaastal printimistöödega, foto-ja disainiteenuse tegevusega.

2016.aastal müügitulu moodustas 105,3 tuhat eurot, mis on 14% 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

	2016.aasta	2015.aasta
Müügitulu kasv	-14%	-28%
Puhaskasumi kasv	-	-
Puhasrentaablus	-	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,52	1,30
ROE	-	-

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

2017. aastal kavatseb OÜ Sprais jätkata pakutava teenuste laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada kuni 10%-line müügitulu juurdekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 875	1 385	2
Nõuded ja ettemaksed	32 692	30 739	3
Kokku käibevarad	35 567	32 124	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	17 127	13 418	5
Kokku põhivarad	17 127	13 418	
Kokku varad	52 694	45 542	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 366	92	
Võlad ja ettemaksed	10 696	8 806	6
Kokku lühiajalised kohustised	14 062	8 898	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 110	711	
Kokku pikaajalised kohustised	3 110	711	
Kokku kohustised	17 172	9 609	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 121	68 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-411	-35 451	
Kokku omakapital	35 522	35 933	
Kokku kohustised ja omakapital	52 694	45 542	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	105 258	122 457	9
Muud äritulud	370	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 148	-114 154	10
Mitmesugused tegevuskulud	-20 333	-24 979	11
Tööjõukulud	-17 025	-12 486	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 081	-5 477	5
Muud ärikulud	0	-93	
Ärikasum (kahjum)	41	-34 732	
Intressikulud	-452	-719	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-411	-35 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-411	-35 451	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sprais 31.12.2016 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.

31.12.2016 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).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-30%

Muu inventar 10-40%

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 maksimisega 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	101	940
Arvelduskonto	2 774	445
Kokku raha	2 875	1 385

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 872	29 872
Ostjatelt laekumata arved	29 872	29 872
Muud nõuded	2 100	2 100
Laenunõuded	2 100	2 100
Ettemaksed	720	720
Muud makstud ettemaksed	720	720
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 692	32 692
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	220	106
Üksikisiku tulumaks	172	152
Sotsiaalmaks	406	515
Kohustuslik kogumispension	25	8
Töötuskindlustusmaksed	10	9
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	612	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 445	790

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused	10 000		1 390	11 390		11 390
Muud ostud ja parendused	10 000		1 390	11 390		11 390
Amortisatsioonikulu	-4 945	-523	-888	-6 356	-467	-6 823
Muud muutused		-858		-858		-858
31.12.2016						
Soetusmaksumus	22 265	5 889	9 569	37 723	4 422	42 145
Akumuleeritud kulum	-9 849	-4 901	-6 483	-21 233	-3 785	-25 018
Jääkmaksumus	12 416	988	3 086	16 490	637	17 127

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 224	8 224	
Võlad töövõtjatele	1 027	1 027	
Maksuvõlad	1 445	1 445	4
Kokku võlad ja ettemaksed	10 696	10 696	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	8 016	8 016	
Maksuvõlad	790	790	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 806	8 806	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 168	28 746
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 542	7 187
Kokku tingimuslikud kohustised	32 710	35 933

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	104 320	122 397
Soome	938	60
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	105 258	122 457
Kokku müügitulu	105 258	122 457
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 74101 Disainiteenused	105 258	122 457
Kokku müügitulu	105 258	122 457

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-35 970	-29 107
Logistikakulud	0	-1 067
Teenused	-25 178	-83 980
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 148	-114 154

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-7 706	-7 116
Mitmesugused bürookulud	-2 227	-3 676
Lähetuskulud	0	-130
Riiklikud ja kohalikud maksud	-18	-86
Põhivara hooldus- ja remondikulud	-1 071	-1 039
Kasutusrendi osamaksed ja intressikulud	-3 357	-1 804
Materjalid, väikevahendid	-548	-2 561
Kindlustus	-1 886	-1 869
Raamatupidamiskulud	-935	-1 110
Konsultatsioonikulud	-60	-551
Muud tööd ja teenused	-2 525	-5 037
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-20 333	-24 979

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-12 770	-9 360
Sotsiaalmaksud	-4 255	-3 126
Puhkusetasu reserv		
Kokku tööjõukulud	-17 025	-12 486
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 13 Intressikulud (eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-452	-719
Kokku intressikulud	-452	-719

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	661	2 779	6 216

Ostud ja müügid

	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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 750	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

Osaühing Sprais (registrikood: 11067214) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE MALBERG	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-411
Kokku	32 710
Jaotamine	
Kokku	32 710

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-411
Kokku	32 710
Jaotamine	
Kokku	32 710

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Disainerite tegevus	74101	105258	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Merike Malberg	47902190254	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Rene Reimer	37808200223	Lasnamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	639 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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