

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ SPA Sanitaartehnika

registrikood: 10921899

tänava/talu nimi, Rävala pst 19-112

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10143

telefon: +372 5034105, +372 6616491

e-posti aadress: steve@spanet.ee, info@spanet.ee

veebilehe aadress: www.spanet.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 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Spa Sanitaartechnika OÜ alustas tegevust 2004. aastal. Ettevõtte tegevusalaks on sanitaartechnika müük. Tootevalikusse kuuluvad valamud, segistid, dušisegistid, vannid ja muud sanitaartechnilised tooted.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu oli 347 826 eurot, võrreldes 2015 aastaga langes 3,79 %.

Müük toimus peamiselt Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Spa Sanitaartechnika OÜ 2016. a kasum oli 51 724 eurot.

Personal

Spa Sanitaartechnika OÜ –s töötas aruandeperioodil keskmiselt 4 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 26 478 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 6 717eurot.

Juhatuseliikme tasusid aruandeprioodil ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Spa Sanitaartechnika OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada firma tegevuse jätkusuutlikus. Päevakorras on uute klientide leidmine ja olemasoleva tulupositsiooni säilitamine. Arvestades üldist majandusolukorda tegeleb ettevõtte juhtkond aktiivselt kulude optimeerimisega, püüdes võimalikult kiiresti reageerida turusituatsioonile. Efektiivselt planeerida kaubatarneid transpordikulutusi ja püüda võimalikult palju realiseerida kaupu olemasolevatest laovarudest.

Ingrid Saks juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 718	1 160	2
Nõuded ja ettemaksed	6 190	25 551	3
Varud	228 292	216 571	4
Kokku käibevarad	245 200	243 282	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	497 184	507 331	
Materiaalsed põhivarad	517	1 477	7
Kokku põhivarad	497 701	508 808	
Kokku varad	742 901	752 090	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 405	16 005	8
Võlad ja ettemaksed	67 727	88 026	9
Kokku lühiajalised kohustised	87 132	104 031	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	223 028	267 042	8
Kokku pikaajalised kohustised	223 028	267 042	
Kokku kohustised	310 160	371 073	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	319 558	319 558	10
Kohustuslik reservkapital	7 067	7 067	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 392	177 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 724	-123 603	
Kokku omakapital	432 741	381 017	
Kokku kohustised ja omakapital	742 901	752 090	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	347 826	361 025	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 427	-192 671	
Mitmesugused tegevuskulud	-30 905	-43 452	
Tööjõukulud	-26 478	-27 753	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 107	-1 887	
Muud ärikulud	-880	-974	
Ärikasum (kahjum)	62 029	94 288	
Intressikulud	-10 305	-13 335	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-204 556	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	51 724	-123 603	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 724	-123 603	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spa Sanitaartechnika OÜ 2016. aasta lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid. Spa Sanitaartechnika OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Muud nõuded

Muud nõuded (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 650 eurost. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Finantseerimisel laenuga lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärtust mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2%
- Muud masinad ja seadmed 10-15%
- Muu inventar 8-20%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid ja muu immateriaalne põhivara 10-20%

Firmaväärtus

Firmaväärtus on positiivne vahe äriühenduse käigus omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel, peegeldades seda osa soetusmaksumusest, mis tasuti omandatud ettevõtte selliste varade eest, mida ei ole võimalik eristada ja eraldi arvele võtta. Omandamise kuupäeval kajastatakse firmaväärtus selle soetusmaksumuses immateriaalse varana. Edasisel kajastamisel mõõdetakse firmaväärtust tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Äriühendusest tekkinud firmaväärtust ei amortiseerita. Selle asemel viiakse kord aastas (või tihedamini, kui mõni sündmus või asjaolude muutus viitab, et firmaväärtuse väärtus võib olla langenud) läbi vara väärtuse languse test. Firmaväärtus hinnatakse alla tema kaetavale väärtusele, juhul kui see on väiksem bilansilisest jääkmaksumusest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt muu omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhete kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu need kajastuvad bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingu väärtused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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 suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale 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
Raha pangas ja kassas	10 718	1 160
Kokku raha	10 718	1 160

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 782	4 782
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	283	283
Ettemaksed	1 125	1 125
Tulevaste perioodide kulud	1 125	1 125
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 190	6 190
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 551	25 551
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 551	25 551

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	228 292	216 571
Kokku varud	228 292	216 571

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	283	3 952	780
Üksikisiku tulumaks		184	173
Sotsiaalmaks		544	504
Kohustuslik kogumispension		25	23
Töötuskindlustusmaksed		40	37
Maamaks			168
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	283	4 745	1 685

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Ostud ja parendused	507 331	507 331
31.12.2015		
Soetusmaksumus	507 331	507 331
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	507 331	507 331
Amortisatsioonikulu	-10 147	-10 147
31.12.2016		
Soetusmaksumus	507 331	507 331
Akumuleeritud kulum	-10 147	-10 147
Jääkmaksumus	497 184	497 184

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	4 358	2 942	7 300
Akumuleeritud kulum	-1 920	-2 016	-3 936
Jääkmaksumus	2 438	926	3 364
Amortisatsioonikulu	-961	-926	-1 887
31.12.2015			
Soetusmaksumus	4 358	2 942	7 300
Akumuleeritud kulum	-2 881	-2 942	-5 823
Jääkmaksumus	1 477	0	1 477
Amortisatsioonikulu	-960		-960
31.12.2016			
Soetusmaksumus	4 358	0	4 358
Akumuleeritud kulum	-3 841	0	-3 841
Jääkmaksumus	517	0	517

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	19 405	19 405		
Lühiajalised laenud kokku	19 405	19 405		
Pikaajalised võlakirjad				
Pangalaen	223 028		223 028	
Pikaajalised võlakirjad kokku	223 028		223 028	
Laenukohustised kokku	242 433	19 405	223 028	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	16 005	16 005		
Lühiajalised laenud kokku	16 005	16 005		
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	267 042		267 042	
Pikaajalised laenud kokku	267 042		267 042	
Laenukohustised kokku	283 047	16 005	267 042	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 567	4 567
Võlad töövõtjatele	1 506	1 506
Maksuvõlad	4 745	4 745
Muud võlad	882	882
Muud viitvõlad	882	882
Saadud ettemaksed	56 027	56 027
Kokku võlad ja ettemaksed	67 727	67 727
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	84 209	84 209
Võlad töövõtjatele	1 371	1 371
Maksuvõlad	1 685	1 685
Muud võlad	761	761
Muud viitvõlad	761	761
Kokku võlad ja ettemaksed	88 026	88 026

Muude viitvõlgade all on kajastatud detsembrikuu eest välja teenitud töötasude tulevased maksekohustused. Antud töötasud makstakse välja järgmisel aruandeperioodil.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	319 558	319 558
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	347 826	357 219
Soome	0	3 806
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	347 826	361 025
Kokku müügitulu	347 826	361 025
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük (47522)	347 826	361 025
Kokku müügitulu	347 826	361 025

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	19 761	20 684
Sotsiaalmaksud	6 717	7 069
Kokku tööjõukulud	26 478	27 753
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 13 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	19 405	16 005

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

OÜ SPA Sanitaartehnika (registrikood: 10921899) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID SAKS	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	54 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 724
Kokku	106 116

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	347826	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6616491
Mobiiltelefon	+372 5034105
E-posti aadress	info@spanet.ee
E-posti aadress	steve@spanet.ee
Veebilehe aadress	www.spanet.ee