

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Vesaro

registrikood: 10315561

tänava/talu nimi, Vihtra tee 3b

maja ja korteri number:

alev: Vändra alev

vald: Vändra vald (alev)

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 87701

telefon: +372 4495273

faks: +372 4467117

e-posti aadress: oyvesaro@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Olulisemad sündmused

2017.a. oli meile hea aasta - kuna ehitusettevõtteid on jäänud vähemaks ning töid ehitajatel palju, siis on olnud lihtsam tehtud pakkumiste juurde jääda ning pole olnud vaja hinda langetada kriitilise piirini. Hea tulemuse on taganud ka kohalikud tööd, mis on töötajatele üheks suuremaks motivaatoriks.

2017.a. raskeim probleem oli peatöövõtjate poolt lepingu täitmine - arved laekusid hilinemistega ning sellest tulenevalt oleme ise jäänud tarnijatele võlgu. Peame end selle vastu rohkem kindlustama - kui arvete eest ei tasuta, siis tuleb tööd seisma panna.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaastal oli Vesaro OÜ müügitulu 1 120 263 eurot, kasvades aastaga 60%.

Kulutused kaupadele, toorele, materjalile ja teenustele kasvasid 55% võrra, tegevuskulud kahanesid 17% võrra.

Tööjõukulud kahanesid 6% võrra.

Vesaro OÜ aruandeaasta puhaskasumiks kujunes 147 761 eurot.

Finantskokkuvõte viimase kahe aasta kohta:

eurodes	2017	2016
Kasumiaruanne		
Müügitulud	1 120 263	698 423
Äri kasum	148 678	-79 826
Puhaskasum(kahjum)	147 761	-79 252
Bilansi struktuur		
Käibevara	299 784	130 774
Põhivara	56 778	60 072
Varad kokku	356 562	190 846
Lühiajalised kohustised	168 865	142 890
Kohustised kokku	191 801	173 846
Töökapital	130 919	-12 116
Omakapital	164 761	17 000
Olulised finantssuhtarvud		
Tulususe suhtarvud (%)		
Käibe rentaablus	13,3%	-11,4%
Käibe puhasrentaablus	13,2%	-11,3%
Varade puhasrentaablus (ROA)	54,0%	-38,8%
Omakapitali puhasrentaablus (ROE)	162,6%	-139,9%
	Bilansi likviidsussuhtarvud	
Maksevõime kordaja	1,8	0,9

Likviidsuskordaja	1,3	0,7
Omakapitali kordaja	0,5	0,1
Personal ja palgad		
Töötajate keskmine arv aruandeaastal	12	13
Töötasude üldsumma aruandeaastal	176 133	187 471

Töökapital (puhas käibekapital)	Käibevara - Lühiajalised kohustised
Käibe ärirentaablus	Ärikasum/Müügitulud*100
Käibe puhasrentaablus	Puhaskasum/Müügitulud*100
Varade puhasrentaablus	Puhaskasum/Keskmine vara*100
Omakapitali puhasrentaablus	Puhaskasum/Keskmine omakapital*100
Maksevõime kordaja	Käibevara/Lühiajalised kohustused
Likviidsuskordaja	(Käibevara-varud)/Lühiajalised kohustused
Omakapitali kordaja	Omakapital/ (kohustused ja omakapital kokku)

Järgmise majandusaasta eesmärgid.

Vesaro OÜ eesmärgiks on järgmisel aastal püüda säilitada stabiilsus - leida töid otse tellijatelt ning jätkata tööd kindlate koostööpartneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 980	19 376	
Nõuded ja ettemaksed	215 424	73 991	2
Varud	75 380	37 407	3
Kokku käibevarad	299 784	130 774	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	56 778	60 072	4
Kokku põhivarad	56 778	60 072	
Kokku varad	356 562	190 846	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 741	31 918	6
Võlad ja ettemaksed	152 124	110 972	7
Kokku lühiajalised kohustised	168 865	142 890	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 936	30 956	6
Kokku pikaajalised kohustised	22 936	30 956	
Kokku kohustised	191 801	173 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 184	93 436	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 761	-79 252	
Kokku omakapital	164 761	17 000	
Kokku kohustised ja omakapital	356 562	190 846	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 120 263	698 423	
Muud äritulud	5 475	4 191	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	37 973	14 093	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-682 344	-439 943	
Mitmesugused tegevuskulud	-75 492	-91 087	
Tööjõukulud	-235 288	-250 510	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 122	-14 602	
Muud ärikulud	-1 787	-391	
Ärikasum (kahjum)	148 678	-79 826	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	1 128	
Intressikulud	-917	-554	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	147 761	-79 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 761	-79 252	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vesaro OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava põhinõuded on IFRS-I standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses. Seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruandeskeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitlusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muudatuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja teistest kuludest, mida on vaja varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulud, millest on maha arvatud hinnaalandid ja garantiikulud.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 192 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 192 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjoudlust 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 arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 192**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	3-5
Muu inventar	4-5

Rendid

Renditehingut käsitletakse kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise ajal bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse põhiosa tagasimakseteks ja finantskuludeks (intressikulu). Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

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

Seotud osapooltena käsitletakse:

- sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	215 246	215 246
Ostjatelt laekumata arved	215 246	215 246
Muud nõuded	178	178
Viitlaekumised	178	178
Kokku nõuded ja ettemaksed	215 424	215 424
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 931	73 931
Ostjatelt laekumata arved	73 931	73 931
Muud nõuded	60	60
Viitlaekumised	60	60
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 991	73 991

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	12 992	13 607
Lõpetamata toodang	62 388	23 800
Kokku varud	75 380	37 407

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid			
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 568	58 585	2 951	61 536	52 337	120 441
Akumuleeritud kulum	0	-46 605	-2 273	-48 878	-39 502	-88 380
Jääkmaksumus	6 568	11 980	678	12 658	12 835	32 061
Ostud ja parendused		38 492	200	38 692	3 921	42 613
Amortisatsioonikulu		-9 287	-340	-9 627	-4 975	-14 602
31.12.2016						
Soetusmaksumus	6 568	94 296	3 151	97 447	56 258	160 273
Akumuleeritud kulum	0	-53 111	-2 613	-55 724	-44 477	-100 201
Jääkmaksumus	6 568	41 185	538	41 723	11 781	60 072
Ostud ja parendused			1 436	1 436	15 392	16 828
Amortisatsioonikulu		-13 609	-402	-14 011	-6 111	-20 122
Ümberliigitamised			-539	-539	539	0
Muud ümberliigitamised			-539	-539	539	0
31.12.2017						
Soetusmaksumus	6 568	94 296	3 589	97 885	69 833	174 286
Akumuleeritud kulum		-66 720	-2 556	-69 276	-48 232	-117 508
Jääkmaksumus	6 568	27 576	1 033	28 609	21 601	56 778

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	10 416	
Transpordivahendid	10 416	
Kokku	10 416	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS lep.336156	7 669	4 142	3 527	2,358	EUR	15.10.2019
DNB Pank AS lep.424929	23 287	3 878	19 409	2,0	EUR	15.11.2021
Kapitalirendikohustised kokku	30 956	8 020	22 936			
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
DNB Pank AS lep.336156	11 715	4 046	7 669	2,358	EUR	15.10.2019
DNB Pank AS lep.424929	33 538	10 251	23 287	2,0	EUR	15.11.2021
Kapitalirendikohustised kokku	45 253	14 297	30 956			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	25 522	37 414
Kokku	25 522	37 414

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	8 721	8 721			
Lühiajalised laenud kokku	8 721	8 721			
Kapitalirendikohustised kokku	30 956	8 020	22 936		5
Laenukohustised kokku	39 677	16 741	22 936		
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajaline laen	17 621	17 621			
Lühiajalised laenud kokku	17 621	17 621			
Kapitalirendikohustised kokku	45 253	14 297	30 956		
Laenukohustised kokku	62 874	31 918	30 956		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	111 702	111 702
Võlad töövõtjatele	22 249	22 249
Maksuvõlad	18 173	18 173
Kokku võlad ja ettemaksed	152 124	152 124
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 086	63 086
Võlad töövõtjatele	28 106	28 106
Maksuvõlad	19 780	19 780
Kokku võlad ja ettemaksed	110 972	110 972

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	176 133	187 471
Sotsiaalmaksud	59 155	63 039
Kokku tööjõukulud	235 288	250 510
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 721	17 621

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	10 200	19 100

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omaniku laen	8 850	3 900

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	1 693	10 383

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	19 055	18 867
Välislähetuse päevaraha	750	714

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.03.2018

Osaühing Vesaro (registrikood: 10315561) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELI ROOBA	Juhatuse liige	16.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 184
Aruandeaasta kasum (kahjum)	147 761
Kokku	161 945
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	161 945
Kokku	161 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	1120263	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kuido Rooba	36111134238		2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4495273
Faks	+372 4467117
E-posti aadress	oyvesaro@gmail.com