

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Sunebs Investments Osäühing

registrikood: 11194556

tänava/talu nimi, Veeru tn 20-99
maja ja korteri number:

linn: Maardu linn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 74113

telefon: +372 55945894

e-posti aadress: info@sunebs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	7
Bilanss	7
Kasumiaruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

TEGEVUSARUANNE

Sunebs Investments OÜ oli asutatud 2005. aastal. Omakapital kuulub 100% Eesti omanikile. Ettevõtte alustas investeerimist arengujärgus olevasse tarkvara tootesse, milline võimaldab teostada finantsturgudel erinevaid operatsioone.

Juhatus

Osaühingu tegevust juhib juhatus. Juhatusel liikmele maksti tasu 1998 eurot. Lepingute lõppemise puhul ei ole juhatusel liikmele ette nähtud erakordseid kompensatsioone ega hüvitisi.

Olulised sündmused majandusaastal

Majandusaastal investeringuid põhivarasse ei ole tehtud.

Äritegevuse ülevaade

2016 aastal oli Sunebs Investments OÜ müügitulu 760 Eurot, tulu kasv on 41% võrreldes aastaga 2015 ja kasumi langus 10%. Käibest 100% moodustasid riigisiseseid teenuseid. Aruandeperioodi kahjumiks kujunes 2 008 Eurot.

	2016	2015
Müügitulu	760	537
Kahjum	-2008	-1830

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Käibevara	18310	20867
Lühiajalised kohustused	311	860
Varad	21880	24437
Puhakasum	-2008	-1830
Äri kasum	-2008	-2060
Müügitulu	760	537
Omakapital	21570	23577
Kohustused	311	860
Eelmiste per. jaotamata kasum	20765	22595

Finantssuhtarv	2016	2015
Kasumi kasv	-10%	-341%
Tulu kasv	41%	-91%
Maksevõime kordaja CR	58,88	24,27
Võlakordaja (DR)	1%	4%
Puhasrentaablus PM	-264%	-341%
Omakapitali tootlus (ROE)	-9%	-8%

Likviidsuskordaja/happetest (QR)

Näitab ettevõtte võimet katta oma kiireloomulisi kohustusi kreditoride ees ilma varusid müümata.

$$QR = \frac{\text{Käibevara} - \text{Varud}}{\text{Lühiajalised kohustused}} = \frac{18310}{311} = 58,87;$$

- > 0.9 - likviidsus on hea
- < 0.3 - likviidsus on nõrk

Kohese maksevõime kordaja(Cash ratio; CaR)

Näitab, kui mitu protsenti lühiajalistest kohustustest on ettevõtte võimeline kohe tasuma

$$CaR = \frac{\text{Raha} + \text{Väärtpaberid}}{\text{Lühiajalised kohustused}} = \frac{18036}{311} = 58$$

- ~ 0.3 - likviidsus on hea
- > 0.5 - ettevõtte raha juhtimine on ebaotstarbekas

Maksevõime kordaja (CR või LVK)

$$CR = \frac{\text{Käibevara}}{\text{Lühiajalised kohustused}};$$

on laialdaselt kasutusel lühiajaliste võlgade maksevõime hindamiseks. Suhtarvu kasutamisel peab aga arvestama, et tegemist on staatilise momentseisuga. See ei kajasta ettevõtte tegelikku võimet võlgu maksta, sest ta ei kajasta tuleviku rahavoogude omavahelist vastavust. Tähelepanu tuleks pöörata ka käibevarade ja kohustuste koostisele. Üldjuhul peaks suhtarv olema ühe ja kahe vahel, kuid sõltuvalt

tegevusalast võib kõrvalekalle olla päris suur. Kui näitaja väärtus püsib pikemat aega väiksena, siis võib suure tõenäosusega oodata firma pankrotti. Näitab

mitme euro ulatuses on olemas käibevara ühe euro lühiajaliste kohustuste tagamiseks. Mida kõrgem on kattekordaja, seda enam on tagatud lühiajalise võlgnevuse õigeaegne tasumine. Pangad kasutavad järgmisi makse- võime hindamiskriteeriume:

Maksevõime suurem kui	1.6 hea
	1.2 – 1.59 rahuldav
	0.9 – 1.19 mitterahuldav alla 0.9 nõrk

Võlakordaja (DR)

$$DR = \frac{\text{Kohustused}}{\text{Varade maksumus}} \times 100\%;$$

Näitab, mitu protsenti moodustab ettevõtte võlgnevus kogukapitalist, ehk kui suurt osa ettevõtte varadest finantseeritakse laenatud vahenditega. Võlakordaja ei tohiks olla rohkem kui 70%. Võõrkapitali puudumine või väike osakaal võib anda tunnistust sellest, et ettevõttel puuduvad tulused projektid tegevuse arendamiseks tulevikus või ei leidu turul sobivaid laenuinstrumente.

Omakapitali tootlus (ROE = Return-on-Equity)

$$ROE = \frac{\text{Puhakasum}}{\text{Omakapital}} \times 100\%;$$

näitab, kui efektiivselt on ettevõtte tegevjuhtkond suutnud omanike poolt investeeritud kapitali kasutada) ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100%. Ta näitab puhaskasumit omakapitali euro kohta keskmiselt ehk omakapitali puhaskasumi siduvust. Mida suurem on jaotamata kasum, seda kiiremini ROE kasvab, sest sest säilitatud tulu on kõige odavam ja kõige lihtsamini kättesaadavam allikas. Jaotamata kasum tuleb reinvesteerida nõutava tulunormi alusel.

Käibe puhasrentaablus (PM profit margin)

$$PM = \frac{\text{Puhakasum}}{\text{Müügitulu}} \times 100\%;$$

Näitab kui suur osa igast läbimüügi rahaühikust muudetakse maksudejärgseks kasumiks.

Tegevustulukus näitab, millise osa moodustab kasum firma müügi kogusest. See annab vahetu pildi hinnapoliitika ja tegevuskulude juhtimise koosmõjust ja tõhususest. Näitaja sõltub ka firma tegevusalast. Ainult madala tegevustulukuse tõttu ei saa firmat halvasti toimivaks lugeda. Peale puhaskasumi võib

lugejas kasutada ka brutokasumit või ärikasumit. Brutokasumi puhul iseloomustab see ettevõtte juurdehindlust müüdud kaubale või toodangule ning ärikasumi puhul peegeldab vastav näitaja ettevõtte funktsioneerimiskulusid. Jaekaubandusega tegelevates ettevõtetes on tegevustulukus tavaliselt madalam (heaks näitajaks võib lugeda isegi 1%-list tegevustulukust), muudes teenindus- ja vahendusfirmades on see tavaliselt kõrgem (~20% või enam).

Sunebs Investments OÜ 2016 majandustulemus oli ebarahuldav, sõltumatu sellest firmal ei ole olnud makseraskusi, sealhulgas maksuvõlgu Maksuametile. Järgneval 2017 majandusaastal on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 036	20 704	
Nõuded ja ettemaksed	274	163	2
Kokku käibevarad	18 310	20 867	
Põhivarad			
Immateriaalsed põhivarad	3 570	3 570	
Kokku põhivarad	3 570	3 570	
Kokku varad	21 880	24 437	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	311	860	3
Kokku lühiajalised kohustised	311	860	
Kokku kohustised	311	860	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Muud reservid	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 765	22 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 008	-1 830	
Kokku omakapital	21 569	23 577	
Kokku kohustised ja omakapital	21 880	24 437	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	760	537	
Mitmesugused tegevuskulud	-620	-421	
Tööjõukulud	-2 138	-1 935	4
Muud ärikulud	-10	-241	
Ärikasum (kahjum)	-2 008	-2 060	
Muud finantstulud ja -kulud	0	230	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 008	-1 830	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 008	-1 830	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Sunebs Investments 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega. Eesti finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise

Toimkonna poolt välja antud juhendid. 2016 majandusaasta aruanne on lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

OÜ Sunebs Investmentson väikeettevõtja vastavalt RPS § 3,15) kes ei ole mikroettevõtja ja kelle näitajatest võib aruandeaasta bilansipäeval vaid üks

ületada järgmisi tingimusi:

varad kokku 4 000 000 eurot,

müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest.

OÜ Sunebs Investments 2016 aasta näitajad:

Varad kokku 21 880 eurot,

Müügitulu 760 eurot,

Töötajate keskmine arv 1.

Väikeettevõtja eesmärk lühendatud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja avaldamisel on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, oma finantsseisundi ja -tulemuse kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada.

Aastaaruande lisades vastavalt RPS § 21, 3) on avalikustatud:

- Arvestuspõhimõtted
- Nõuded ja ettemaksed,
- Võlad ja ettemaksed,
- Tööjõukulud,
- Seotud osapooled

OÜ Sunebs Investments kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruande koostamisel kasutatakse kaudset meetodit.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Immateriaalne vara võetakse arvele soetusmaksumuses. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja vara väärtuse vähenemisel tehtud allahindlused.

Arendusväljaminekud

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või

süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse immateriaalse põhivarana juhul, kui arendusväljaminekute suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta, on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, Kontsern suudab kasutada või müüa loodavat vara ning immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata.

Kapitaliseeritud arendusväljaminekuid kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja vara väärtuse vähenemisest tingitud kahjumid. Arendusväljaminekud kajastatakse kuludes lineaarselt eeldatava kasuliku eluea jooksul, mille maksimumpikkus ei ületa üldjuhul 5 aastat. Amortiseerimist alustatakse, kui arendusprojekti tulemusel on alustatud planeeritud äritegevust.

Finantskohustised

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäära.

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja 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

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on (IAS 24.9-11):

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- (f) Punktis (e) 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Ettemaksed	274	274
Tulevaste perioodide kulud	274	274
Kokku nõuded ja ettemaksed	274	274
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	163	163
Kokku nõuded ja ettemaksed	163	163

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	36	36
Muud võlad	275	275
Muud viitvõlad	275	275
Kokku võlad ja ettemaksed	311	311
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	15	15
Võlad töövõtjatele	340	340
Maksuvõlad	326	326
Muud võlad	179	179
Muud viitvõlad	179	179
Kokku võlad ja ettemaksed	860	860

Muud viitvõlad summas 275 on lühiajaline järelmaks.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	1 608	1 455
Sotsiaalmaksud	530	480
Kokku tööjõukulud	2 138	1 935
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	1 608	1 455

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2018

Sunebs Investments Osaühing (registrikood: 11194556) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILJA KOTKOV	Juhatuse liige	24.04.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 008
Kokku	18 757
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 757
Kokku	18 757

katta kahjum tulevaste perioodide kasumilt

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 765
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 008
Kokku	18 757
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 757
Kokku	18 757

katta kahjum tulevaste perioodide kasumilt

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	760	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilja Kotkov	38505280431	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)
Vladimir Diženko	38504050263	Maardu linn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55945894
E-posti aadress	info@sunebs.ee