

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

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	13
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 445 509 eurot, võrreldes 2016 aastaga tõusis tulu 28%. Müük toimus peamiselt Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Spa Sanitaartechnika OÜ 2017. a kasum oli 44 517 eurot.

Personal

Spa Sanitaartechnika OÜ –s töötas aruandeperioodil keskmiselt 3 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 24 294 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 6 137 eurot.

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)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	3 996	10 718
Nõuded ja ettemaksed	3 826	6 190
Varud	290 184	228 292
Kokku käibevarad	298 006	245 200
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	487 037	497 184
Materiaalsed põhivarad	0	517
Kokku põhivarad	487 037	497 701
Kokku varad	785 043	742 901
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 405	19 405
Võlad ja ettemaksed	117 813	67 727
Kokku lühiajalised kohustised	132 218	87 132
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	176 492	223 028
Kokku pikaajalised kohustised	176 492	223 028
Kokku kohustised	308 710	310 160
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	319 558	319 558
Muud reservid	7 067	7 067
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 116	54 392
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 592	51 724
Kokku omakapital	476 333	432 741
Kokku kohustised ja omakapital	785 043	742 901

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	445 509	347 826
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-309 326	-216 427
Mitmesugused tegevuskulud	-48 622	-30 905
Tööjõukulud	-24 294	-26 478
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 664	-11 107
Muud ärikulud	-1 415	-880
Ärikasum (kahjum)	51 188	62 029
Intressikulud	-7 596	-10 305
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 592	51 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 592	51 724

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spa Sanitaartechnika OÜ 2017. 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 akumuleeritud 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 rendisuhte 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 suurust 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

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangas ja kassas	3 996	10 718
Kokku raha	3 996	10 718

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 334	1 334
Muud nõuded	621	621
Viitlaekumised	621	621
Ettemaksed	1 871	1 871
Tulevaste perioodide kulud	1 871	1 871
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 826	3 826

	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	290 184	228 292
Kokku varud	290 184	228 292

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	855	283	3 952
Üksikisiku tulumaks	236		184
Sotsiaalmaks	586		544
Kohustuslik kogumispension	26		25
Töötuskindlustusmaksed	43		40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 746	283	4 745

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-10 147	-10 147
31.12.2017		
Soetusmaksumus	507 331	507 331
Akumuleeritud kulum	-20 294	-20 294
Jääkmaksumus	487 037	487 037

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-517		-517
31.12.2017			
Soetusmaksumus	4 358		4 358
Akumuleeritud kulum	-4 358		-4 358
Jääkmaksumus	0		0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	14 405	14 405		
Lühiajalised laenud kokku	14 405	14 405		
Pikaajalised võlakirjad				
Pangalaen	176 492		176 492	
Pikaajalised võlakirjad kokku	176 492		176 492	
Laenukohustised kokku	190 897	14 405	176 492	
	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 740	18 740
Võlad töövõtjatele	1 652	1 652
Maksuvõlad	1 746	1 746
Muud võlad	680	680
Muud viitvõlad	680	680
Saadud ettemaksed	94 995	94 995
Kokku võlad ja ettemaksed	117 813	117 813
	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

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

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	319 558	319 558
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	444 204	347 826
Soome	1 305	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	445 509	347 826
Kokku müügitulu	445 509	347 826
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük (47522)	445 509	347 826
Kokku müügitulu	445 509	347 826

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	18 157	19 761
Sotsiaalmaksud	6 137	6 717
Kokku tööjõukulud	24 294	26 478
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4

Lisa 13 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	14 405	19 405

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

OÜ SPA Sanitaartehnika (registrikood: 10921899) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID SAKS	Juhatuse liige	30.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 116
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 592
Kokku	149 708

Kasumit ei jaotata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	445509	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