

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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: 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	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

2019 müüdi ettevõttele kuuluv kinnisvara aadressil Rävala pst. 19-122, Tallinn, Samal aadressil jätkatakse rentnikuna. Müügitehingu tulemine lõpetati laenuleping Dankse Pangaga.

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu oli 379 229 eurot, võrreldes 2018 aastaga langes tulu 27%.

Müük toimus peamiselt Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Spa Sanitaartechnika OÜ 2019. a kahjum oli 2 594 eurot.

Personal

Spa Sanitaartechnika OÜ –s töötas aruandeperioodil keskmiselt 3 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 32 830 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 8 293 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 kaubarneid transpordikulutusi ja püüda võimalikult palju realiseerida kaupu olemasolevatest laovarudest.

Ingrid Saks juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 904	7 690	2
Nõuded ja ettemaksed	9 262	5 077	3
Varud	258 291	247 718	4
Kokku käibevarad	284 457	260 485	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	476 890	6
Immateriaalsed põhivarad	15 000	0	
Kokku põhivarad	15 000	476 890	
Kokku varad	299 457	737 375	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	42 475	13 420	7
Võlad ja ettemaksed	63 093	71 079	8
Kokku lühiajalised kohustised	105 568	84 499	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	128 303	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	128 303	
Kokku kohustised	105 568	212 802	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	319 558	9
Muud reservid	300	7 067	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 183	150 084	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 594	47 864	
Kokku omakapital	193 889	524 573	
Kokku kohustised ja omakapital	299 457	737 375	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	379 229	522 667	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-237 461	-365 605	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 932	-64 132	
Tööjõukulud	-32 830	-27 693	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 610	-10 147	
Muud ärikulud	-27 041	-1 327	
Ärikasum (kahjum)	355	53 763	
Intressikulud	-2 949	-5 899	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 594	47 864	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 594	47 864	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Spa Sanitaartehnika OÜ 2019.a. majandusaasta kohta on esitatud lühendatud aruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

SPA Sanitaartehnika OÜ ((edaspidi: ettevõtte) 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused.

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

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 müüdü toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivara 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 akumuliseeritud 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 ostetud 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 arvutamist 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 akumulieeritud 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 kuuluvas 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

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning 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 nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	282	2 233
Raha arvelduskontodel pangas	16 622	5 457
Kokku raha	16 904	7 690

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 023	2 023
Ostjatelt laekumata arved	2 023	2 023
Ettemaksed	7 239	7 239
Tulevaste perioodide kulud	1 407	1 407
Muud makstud ettemaksed	5 832	5 832
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 262	9 262
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 087	2 087
Ostjatelt laekumata arved	2 087	2 087
Ettemaksed	2 990	2 990
Tulevaste perioodide kulud	2 990	2 990
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 077	5 077

Muud makstud ettemaksed on rendi tagatisrahad.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	258 291	247 718
Kokku varud	258 291	247 718

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	724	3 801
Üksikisiku tulumaks	48	47
Sotsiaalmaks	592	583
Kohustuslik kogumispension	25	25
Töötuskindlustusmaksed	43	42
Intress	15	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 447	4 498

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2017		
Soetusmaksumus	507 331	507 331
Akumuleeritud kulum	-20 294	-20 294
Jääkmaksumus	487 037	487 037
Amortisatsioonikulu	-10 147	-10 147
31.12.2018		
Soetusmaksumus	507 331	507 331
Akumuleeritud kulum	-30 441	-30 441
Jääkmaksumus	476 890	476 890
Müügid	-469 280	-469 280
Amortisatsioonikulu	-7 610	-7 610
31.12.2019		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	42 475	42 475					
Lühiajalised laenud kokku	42 475	42 475					
Pikaajalised võlakirjad							
Pangalaen		0					
Laenukohustised kokku	42 475	42 475					
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanike laen	13 420	13 420					
Lühiajalised laenud kokku	13 420	13 420					
Pikaajalised võlakirjad							
Pangalaen	128 303		128 303		3,5%	EUR	15.06.2021
Pikaajalised võlakirjad kokku	128 303		128 303				
Laenukohustised kokku	141 723	13 420	128 303				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 947	17 947
Võlad töövõtjatele	3 924	3 924
Maksuvõlad	1 447	1 447
Muud võlad	988	988
Muud viitvõlad	988	988
Saadud ettemaksed	38 787	38 787
Tulevaste perioodide tulud	38 787	38 787
Kokku võlad ja ettemaksed	63 093	63 093
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 093	27 093
Võlad töövõtjatele	2 085	2 085
Maksuvõlad	4 498	4 498
Muud võlad	1 627	1 627
Muud viitvõlad	1 627	1 627
Saadud ettemaksed	35 776	35 776
Kokku võlad ja ettemaksed	71 079	71 079

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

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 000	319 558
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	372 925	521 567
Soome	344	512
Läti	5 960	588
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	379 229	522 667
Kokku müügitulu	379 229	522 667
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük (47522)	379 229	522 667
Kokku müügitulu	379 229	522 667

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	24 537	20 709
Sotsiaalmaksud	8 293	6 984
Kokku tööjõukulud	32 830	27 693
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	31.12.2018
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 475	13 420

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019
	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.10.2020

OÜ SPA Sanitaartehnika (registrikood: 10921899) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGRID SAKS	Juhatuse liige	13.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	193 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 594
Kokku	190 589

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47522	379229	100.00%	Jah

Sidevahendid

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