

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Spe Grupp

registrikood: 11680446

tänava/talu nimi, Ringtee 16

maja ja korteri number:

alevik: Tõrvandi alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61715

telefon: +372 58367067

e-posti aadress: spegrupp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing SPE Grupp on asutatud 2009. aastal. mil majandustegevust ei toimunud.

Põhitegevusalaks on kliimaseadmete ja küttesüsteemide paigaldus eraisikutele ja firmadele.

2011. aastal oli firma käive 163 525 eurot ja kasum 230 eurot.

2010. aastal oli firma käive 35 337 eurot ja kasum 3781 eurot.

Põhivarasse investeeritud ei ole. 2012. on plaanis soetada tööriistu.

Firmas on 2 töötajat, kelle summaarne töötasu koos maksudega oli 6331 eurot (2010. aastal 2554 eurot)

Suhtarvud.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused = $11120 / 4425 = 2,51$ (2010.a. 3,96)

Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused = $6025 / 4425 = 1,36$ (2010.a. 1,84)

Tõrvandi, 12.02.2012

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 025	4 007	
Nõuded ja ettemaksed	2 879	1 524	
Varud	2 216	3 116	3
Kokku käibevara	11 120	8 647	
Kokku varad	11 120	8 647	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 425	2 182	4
Kokku lühiajalised kohustused	4 425	2 182	
Kokku kohustused	4 425	2 182	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	268	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 513	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230	3 781	
Kokku omakapital	6 695	6 465	
Kokku kohustused ja omakapital	11 120	8 647	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	163 525	35 337	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-138 185	-26 594	9
Mitmesugused tegevuskulud	-18 782	-2 409	10
Tööjõukulud	-6 331	-2 554	11
Ärikasum (kahjum)	227	3 780	
Finantstulud ja -kulud	3	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	230	3 781	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230	3 781	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	227	3 780	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 355	-1 523	2
Varude muutus	900	-3 116	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 243	2 181	4
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood äritegevusest	2 018	1 323	
Kokku rahavood	2 018	1 323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 007	2 684	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 018	1 323	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 025	4 007	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684			2 684
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		3 781	3 781
31.12.2010	2 684		3 781	6 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	230	230
Muutused reservides	0	268	-268	0
31.12.2011	2 684	268	3 743	6 695

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ning rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt.

Osaühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Aruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Võrreldes eelmise aastaga erinevaid arvestusmeetodeid ei ole kasutatud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud kantakse kuludesse nende ostumomendil soetusmaksumuses, materjali ostetakse vastavalt objektide kalkulatsioonidele ja tagavarasid ei tekitata. Aasta lõpul inventeeritakse vajadusel kasutamata materjali jääk.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Väljateenitud puhkusekohustus on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

1. jaanuaril 2003 jõustunud Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse järgnevatel perioodidel dividendidelt arvestatavat ettevõtte tulumaksu kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel. Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on kuulutatud või millal need välja makstakse. Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on juhataja, tema pereliikmed ja nendega seotud firmad.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt mõõdetav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, samas perioodis kajastatakse tulud ja teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Intressitulu kajastatakse siis, kui intressi laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 273	0	0	123
Üksikisiku tulumaks	0	337	0	64
Sotsiaalmaks	0	803	0	106
Kohustuslik kogumispension	0	38	0	6
Töötuskindlustusmaksed	0	102	0	13
Ettemaksukonto jääk	1 121		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 394	1 280	0	312

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	2 216	3 116
Kokku varud	2 216	3 116

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 113	1 629
Võlad töövõtjatele	32	241
Maksuvõlad	1 280	312
Kokku võlad ja ettemaksed	4 425	2 182

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	32	241
Kokku võlad töövõtjatele	32	241

Lisa 6 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 956	2 987
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	786	794
Kokku tingimuslikud kohustused	3 742	3 781

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	163 525	35 337
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	163 525	35 337
Kokku müügitulu	163 525	35 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
maakütteseadmete paigaldus	163 525	35 337
Kokku müügitulu	163 525	35 337

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	133 982	23 532
Energia	0	914
Kütus	0	914
Alltöövõtutööd	1 367	0
Transpordikulud	180	89
Üür ja rent	2 635	1 819
muud	21	240
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	138 185	26 594

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Energia	5 097	0
Kütus	5 097	0
Mitmesugused bürookulud	1 488	155
Lähetuskulud	899	307
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	43	0
tehnikaga seotud kulud	3 974	0
kasutusrent	5 580	0
väikevara (tööriistad ja seadmed)	1 372	0
Muud	329	1 947
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 782	2 409

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 670	1 918
Sotsiaalmaksud	1 661	636
Kokku tööjõukulud	6 331	2 554
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Spe Grupp (registrikood: 11680446) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRIS KASAK	Juhatuse liige	12.02.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 513
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230
Kokku	3 743
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 243
Kokku	3 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	163525	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andris Kasak	38603042716		42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58367067
E-posti aadress	spegrupp@gmail.com