

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ ARTWERK

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing ARTWERK

registrikood: 10136752

aadress: Vallikraavi tn 4, Tartu linn, 51003

telefon: +372 7331260

faks: +372 7331280

e-posti aadress: oliver@artwerk.ee

veebilehe aadress: www.artwerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Artwerk OÜ on asutatud aastal 1996. Ettevõtte on kasumlikult tegutsenud kõigil tegevusaastatel. Põhitegevusvaldkonnad on algusest peale turunduse ja reklaamialaste teenuste osutamine ning aastal 2013 lisandunud tööstuslike LED valgustite ja LED ekraanide tootmine/maaletoomine ja hulgimüük.

Käive

2016. aasta osutus osaühingu jaoks majanduslikult väga tulusaks. Käive oli aasta lõpuks 417 tuhat eurot, mis kasvas 10,83 % võrreldes eelneva aastaga, summas ligikaudu 41 tuhat eurot. Suuremaid muutusi ei toimunud, mis oleks oluliselt mõjutanud majandusaastat ja finantsseisundit.

Töötajad

2016. aastal on tehtud töötajatele kulutusi koos sotsiaalmaksuga kokku 63 tuhat eurot. Töötasud jagunevad aruandes tööjõukulud ligikaudu 36 tuhat eurot ning muud tegevuskulud summas ligikaudu 27 tuhat eurot. See tuleneb sellest, et töölepinguga töötajaid oli 4 ning 3 töötajat on püsis ja usaldusväärse koostöö, pakkudes teenust. Juhatus koosnes 1 liikmest, seejuures juhatuses esimees tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina.

Juhatusel ei saanud aruandeaastal juhatuseliikme tasu. Juhatusel ei saa ettevõtetelt pensioniga seotud õigusi. Juhatusel ei ole õigus saada lahkumishüvitist.

Investeeringud

2016.a. tehti mõned vajalikud investeeringud põhivaradesse. Soetati kontoritehnikat. Põhivaradesse lähiajal suuremaid investeeringuid ei planeerita. Peamiselt võetakse investeerimise otsuseid vastu jooksvalt vastavalt tekkivale vajadusele ja regulaarselt seondub see eelkõige tarkvara uuendamise ning arvutitehnilise pargi uuendamisega, kuna need on meie poolt pakutavate teenuste juures primaarse tähtsusega.

Tulevased perioodid

Ettevõtte on kaks võrdse tähtsusega põhitegevussuunda: turunduse ja reklaamialane täisteenus ning LED valgustite ja ekraanide tootmine/maaletoomine ja hulgimüük. Eesmärgiks on olla klientidele parim partner, osutades usaldusväärset ja kvaliteetset teenust ning pakkudes valdkonna tippkvaliteedi ja parimate efektiivsusnäitajatega tooteid parima hinnasuhtega.

Turunduse valdkonna kasvuvõimalused peituvad olemasolevate klientide mahtude kasvus ja uute klientide usalduse võitmisel. LED valgustite valdkonnas on areng olnud jõuline ja müügieesmärgid täitsime 100% ulatuses. Turg areneb siiski meie poolt soovitud suunas ja vaikselt hakatakse aru saada kvaliteetsete eelistest. Senine turuanalüüs ja kogemus on näidanud, et meie poolt pakutavad rätsepalahendusega tooted on turul parima kvaliteediga ja konkurentide ligilähedased tooted on hinnalt oluliselt kallimad.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	417 321	376 531
Tulu kasv	10,83%	16,58%
Puhaskasum	92 338	61 751
Ärikasum	101 206	54 734
Ärirentaablus	24,25	14,54
Puhasrentaablus	22,13	16,40
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	28,12	6,29
ROA	24,92	17,79
ROE	25,67	20,33

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 - müügitulu 2015 / müügitulu 2015) * 100

Ärirentaablus = ärikasum / müügitulu * 100

Puhasrentaabilus = puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA = puhaskasum/varad*100

ROE = puhaskasum/omakapital*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	251 824	232 605	2
Nõuded ja ettemaksed	44 793	36 803	
Nõuded ostjate vastu	43 346	32 641	
Muud nõuded	430	56	
Ettemaksed	1 017	4 106	
Kokku varud	9 017	3 758	
Müügiks ostetud kaubad	9 017	3 758	
Kokku käibevarad	305 634	273 166	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	33 876	33 876	
Muud nõuded	33 876	33 876	
Materiaalsed põhivarad	31 062	40 135	3
Kokku põhivarad	64 938	74 011	
Kokku varad	370 572	347 177	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	10 867	43 442	
Võlad tarnijatele	1 435	31 425	
Võlad töövõtjatele	0	44	
Maksuvõlad	9 432	9 896	
Muud võlad	0	2 077	
Kokku lühiajalised kohustised	10 867	43 442	
Kokku kohustised	10 867	43 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 200	3 200	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 847	238 464	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 338	61 751	
Kokku omakapital	359 705	303 735	
Kokku kohustised ja omakapital	370 572	347 177	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	417 321	376 531	
Muud äritulud	230	572	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-214 910	-228 815	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 531	-49 692	
Tööjõukulud	-35 813	-31 768	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 822	-11 630	3
Muud ärikulud	-2 269	-464	
Ärikasum (kahjum)	101 206	54 734	
Intressitulud	21	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	15 017	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	101 227	69 751	
Tulumaks	-8 889	-8 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 338	61 751	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Artwerk raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele (IASB-IFRS for SMEs ja Euroopa Liidu direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulisel määruuses.

OÜ Artwerk kasutab aruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 1 toodud bilansi skeemi ja lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Majandusaasta aruanne on koostatud väikeettevõtjale seatud nõuete kohaselt.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Olulisi eelmiste perioodide aruannetes avastatud vigu korrigeeritakse üldjuhul tagasiulatuvalt, st nii nagu poleks antud viga kunagi tehtud. Eelmise perioodi võrdlusandmeid korrigeeritakse vea mõju võrra. Juhul kui viga tehti üle-eelmisel või veel varasematel perioodil, korrigeeritakse vea mõju võrra eelmise perioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid.

Juhul kui olulise vea mõju eelmise perioodi võrreldavatele andmetele (sh. eelmise perioodi algsaldodele) ei ole võimalik usaldusväärselt määrata, korrigeeritakse varasematesse perioodidesse jääva vea mõju võrra aruandeperioodi varade, kohustuste ja jaotamata kasumi algsaldosid. Juhul kui vea kumulatiivset mõju ei ole võimalik usaldusväärselt määrata ka aruandeperioodi algsaldode suhtes, korrigeeritakse viga edasiulatuvalt alates esimesest võimalikust kuupäevast.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest saadava tasu õiglane väärtus. Ebatõenäoliselt laekuvate finantsvarade puhul kasutatakse edasise kajastamise puhul üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumust. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte:

- * kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele; või

- * ta annab kolmandale osapoolale üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara eemaldamisel bilansist kajastatakse finantsvara bilansilise maksumuse ja tema eest saadud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Nõuete allahindlusi kajastatakse kas vastaval kontraktonal või nõude bilansilise jääkmaksumuse vähendamisena.

Juhul kui nõude allahindlus kajastati algselt selleks ettenähtud ebatõenäoliselt

laekuvate nõuete kontrol, kuid hiljem selgus, et nõude laekumine on täiesti

ebarealistlik, tunnistatakse nõue lootusetuks ning nii nõue ise kui ka tema allahindlus vastaval kontraktonal kantakse bilansist välja (täiendavat kulu sel hetkel enam ei teki). Nõuet loetakse lootusetuks, kui ettevõtte puuduvad igasugused võimalused nõude kogumiseks (näit. võlgnikule on väljakuulutatud pankrot ning pankrotipesas olevatest varadest ei piisa nõude tasumiseks).

Juhul kui varem tehtud hinnang ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa kohta hiljem muutub, tuleb seda kajastada hinnangu muutuse perioodi kasumiaruandes ning mitte korrigeerida tagasiulatavalt eelmisi perioode. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine tuleb näidata kulu vähendusena perioodis, mil laekumine toimub. Ebatõenäoliselt laekuva nõude laekumisel tuleb ühtlasi vähendada nii nõude enda kui tema kontrakonto saldot.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega vähemalt 320 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele juhul, kui varaobjekti kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10 – 35%

Muu materiaalne põhivara 10 – 35%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Keskmine kasulik eluiga määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast:

Masinad ja seadmed 2,8-10 aastat

Muu materiaalne põhivara 2,8-10 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Finantskohustisi kajastatakse edasiselt bilansis üldjuhul korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis

maksmisele kuuluv summas (mis on kajastatud näiteks arvel, lepingus või muul alusdokumendil).

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud,

lõpetatud või aegunud. Finantskohustuse eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustuse bilansilise maksumuse ja tema eest makstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Igal majandusaastal kantakse reservkapitali 1/20 puhaskasumist, seni kuni see moodustab 1/10 osakapitalist.

Tulud

Müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse lepingus ettenähtud hinnavähendusi ja rabatte. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel.

Kulud

Kulude arvestamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Aruandeperioodi jooksul teenitud tuludest arvatakse maha samade tulude teenimisega seotud kulud. Kulutused, millele vastavad tulud tekkivad järgmistel perioodidel, kajastatakse kuludena samadel perioodidel, kui nendega seonduvad tulud.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende.

Alates 1.jaanuarist 2015.a. on maksumääraks 20/80 netodividendidelt.

Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on: osaühingu tegevjuhtkond, juhatuse liikmed ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	251 614	232 605
Kassa	210	0
Kokku raha	251 824	232 605

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	60 000	20 430	80 430	5 874	86 304
Akumuleeritud kulum	-15 000	-17 081	-32 081	-5 548	-37 629
Jääkmaksumus	45 000	3 349	48 349	326	48 675
Ostud ja parendused		2 628	2 628	462	3 090
Amortisatsioonikulu	-9 000	-2 397	-11 397	-233	-11 630
31.12.2015					
Soetusmaksumus	60 000	18 802	78 802	5 111	83 913
Akumuleeritud kulum	-24 000	-15 222	-39 222	-4 556	-43 778
Jääkmaksumus	36 000	3 580	39 580	555	40 135
Ostud ja parendused		2 124	2 124	625	2 749
Amortisatsioonikulu	-9 000	-2 388	-11 388	-434	-11 822
31.12.2016					
Soetusmaksumus	60 000	18 172	78 172	5 736	83 908
Akumuleeritud kulum	-33 000	-14 856	-47 856	-4 990	-52 846
Jääkmaksumus	27 000	3 316	30 316	746	31 062

Aruandeaastal on põhivaradest maha kantud masinaid ja seadmeid summas 2754 eurot, millede bilansiline jääkmaksumus oli kokku null eurot. Varad kanti maha seoses nende kasutuskõlbmatuks ja väärtusetuks muutumise tõttu, mis ilmnisid varade inventeerimise tulemusel.

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	26 477	23 873
Sotsiaalmaksud	9 108	7 705
Töötuskindlustus	228	190
Kokku tööjõukulud	35 813	31 768
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	259

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	259

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing ARTWERK (registrikood: 10136752) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
OLIVER HELM	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 338
Kokku	356 185
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	306 185
Kokku	356 185

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	263 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 338
Kokku	356 185
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	306 185
Kokku	356 185

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	193928	46.47%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	223369	53.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oliver Helm	36910032736		3200 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7331260
Faks	+372 7331280
E-posti aadress	oliver@artwerk.ee
Veebilehe aadress	www.artwerk.ee