

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing VALGE KASS

registrikood: 10287959

tänavatalu nimi, Võru 30A

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51010

e-posti aadress: info@valgekass.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Laenukohustised	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

2016. aastal toimus ettevõtte käibe osas võrreldes eelneva aastaga kerge langus, milleks oli 3,5 %. Peame seda rahuldavaks tulemuseks.

2017.a. plaanime jätkata ettevõtte tegevusega sarnaselt eelmisele aastale.

Käive

2016.a. oli ettevõtte käive 393 tuhat eurot, langedes ca 3,5% võrreldes 2015 aastaga, mil käive oli 407 tuhat eurot. 2017 aastal on eesmärgiks kasvatada käivet kuni 10% võrreldes 2016 aastaga.

Investeeringud

2016 aastal investeeris ettevõtte põhivaradesse 667 eurot (2015.a. 0 tuhat eurot).

2017.a. on kavas investeerida põhivaradesse kuni 50 tuhat eurot. Olulisematest varadest on plaanis soetada automaatne tähepainutuspink ja CNC frees.

Töötajad

Ettevõttes töötas 2016.a. keskmiselt 11 töötajat (2015.a. 11 töötajat). 2016 aasta tööjõukulu kokku oli 178 tuhat eurot (2015.a 180 tuhat eurot).

Ettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest. 2016.a. arvestati ettevõtte juhatuse liikmetele tasusid 25 tuhat eurot (2015.a. 25 tuhat eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	82 842	17 982	2
Nõuded ja ettemaksed	7 451	80 439	3
Varud	5 984	1 566	
Kokku käibevarad	96 277	99 987	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	95 773	96 844	4
Materiaalsed põhivarad	17 686	26 289	5
Immateriaalsed põhivarad	3 505	3 505	6
Kokku põhivarad	116 964	126 638	
Kokku varad	213 241	226 625	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 008	3 086	7
Võlad ja ettemaksed	34 920	52 969	8
Kokku lühiajalised kohustised	37 928	56 055	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 257	7 307	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 257	7 307	
Kokku kohustised	42 185	63 362	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 800	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 387	149 785	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 549	10 602	
Kokku omakapital	171 056	163 263	
Kokku kohustised ja omakapital	213 241	226 625	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	392 830	406 886	10
Muud äritulud	719	661	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 804	-156 263	12
Mitmesugused tegevuskulud	-51 198	-46 602	13
Tööjõukulud	-177 534	-180 177	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-10 341	-13 296	4,5
Muud ärikulud	-823	-214	15
Ärikasum (kahjum)	7 849	10 995	
Intressikulud	-310	-396	
Muud finantstulud ja -kulud	10	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 549	10 602	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 549	10 602	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Valge Kass 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja vastavalt skeemile 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamiseks. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest 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, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügilvalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmeid	8-15
Autod ja transpordivahendid	8-15
Muu inventar	5-10

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, olenevalt sellest, kumb on madalam. Rendiandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuluks. Finantskulu jaotub kogu rendiperioodile. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksed ei ole võrdsed.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttele pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Seotud osapooled

OÜ Valge Kass aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tütarettevõtjaid;
3. sidusettevõtjaid;
4. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
5. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
6. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	0	0
Pangakontod	82 842	17 982
Kokku raha	82 842	17 982

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 377	6 377
Ostjatelt laekumata arved	6 377	6 377
Muud nõuded	332	332
Viitlaekumised	332	332
Ettemaksed	742	742
Tulevaste perioodide kulud	742	742
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 451	7 451
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 206	79 206
Ostjatelt laekumata arved	79 206	79 206
Muud nõuded	297	297
Viitlaekumised	297	297
Ettemaksed	936	936
Tulevaste perioodide kulud	936	936
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 439	80 439

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	107 059	107 059
Akumuleeritud kulum	-9 145	-9 145
Jääkmaksumus	97 914	97 914
Amortisatsioonikulu	-1 070	-1 070
31.12.2015		
Soetusmaksumus	107 059	107 059
Akumuleeritud kulum	-10 215	-10 215
Jääkmaksumus	96 844	96 844
Amortisatsioonikulu	-1 071	-1 071
31.12.2016		
Soetusmaksumus	107 059	107 059
Akumuleeritud kulum	-11 286	-11 286
Jääkmaksumus	95 773	95 773

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	4 983	5 218

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	43 015	34 306	40 784	118 105	118 105
Akumuleeritud kulum	-22 021	-27 296	-30 273	-79 590	-79 590
Jääkmaksumus	20 994	7 010	10 511	38 515	38 515
Amortisatsioonikulu	-6 597	-2 700	-2 929	-12 226	-12 226
31.12.2015					
Soetusmaksumus	43 015	22 653	30 816	96 484	96 484
Akumuleeritud kulum	-28 618	-18 343	-23 234	-70 195	-70 195
Jääkmaksumus	14 397	4 310	7 582	26 289	26 289
Ostud ja parendused	0	0	667	667	667
Amortisatsioonikulu	-4 526	-2 557	-2 187	-9 270	-9 270
31.12.2016					
Soetusmaksumus	43 015	21 402	25 168	89 585	89 585
Akumuleeritud kulum	-33 144	-19 649	-19 106	-71 899	-71 899
Jääkmaksumus	9 871	1 753	6 062	17 686	17 686

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	3 505	3 505
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 505	3 505
31.12.2015		
Soetusmaksumus	3 505	3 505
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 505	3 505
31.12.2016		
Soetusmaksumus	3 505	3 505
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	3 505	3 505

Immateriaalse põhivarana kajastatakse arvutiprogramme.

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank Liising	2 736	2 736			2,4%	EUR	30.06.2019
Telia Eesti AS	272	272			10%	EUR	20.07.2017
Lühiajalised laenud kokku	3 008	3 008					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank Liising	4 257	0	4 257		2,4%	EUR	30.06.2019
Pikaajalised laenud kokku	4 257	0	4 257				
Laenukohustised kokku	7 265	3 008	4 257				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank Liising	2 657	2 657			2,4%	EUR	30.06.2019
Telia Eesti AS	429	429			10%	EUR	20.07.2017
Lühiajalised laenud kokku	3 086	3 086					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank Liising	6 993	0	6 993		2,4%	EUR	30.06.2019
Telia Eesti AS	314	0	314		10%	EUR	20.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	7 307	0	7 307				
Laenukohustised kokku	10 393	3 086	7 307				

AS Swedbank Liising laenukohustuse all kajastatakse kaubik Peugeot Praktik ostu.

Telia Eesti AS laenukohustuse all kajastatakse ühe arvuti ja mobiiltelefoni ostu

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	10 269	10 269
Võlad töövõtjatele	9 361	9 361
Maksuvõlad	15 290	15 290
Kokku võlad ja ettemaksed	34 920	34 920
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 408	18 408
Võlad töövõtjatele	10 121	10 121
Maksuvõlad	24 440	24 440
Kokku võlad ja ettemaksed	52 969	52 969

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 800	2 556
Osade arv (tk)	3	400
2016. aastal osanikele dividende välja kuulutatud ei ole , nagu ka aastal 2015. Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2016 moodustas 167 936 (31.detsember 2015.a. 160 387) eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 134 349 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 33 587 eurot. Seisuga 31. detsember 2015 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 128 310 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 32 077 eurot.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	392 830	406 886
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	392 830	406 886
Kokku müügitulu	392 830	406 886
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reklaamindus	387 287	383 687
Muu trükkimine	4 683	21 664
Tulu tõstuki rentimisest	860	1 535
Kokku müügitulu	392 830	406 886

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	392	552
Kindlustushüvitised	214	0
Muud	113	109
Kokku muud äritulud	719	661

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	-114 254	-128 144
Alltöövõtutööd	-23 514	-20 174
Transpordikulud	-1 779	-1 325
Üür ja rent	-3 634	-4 278
Muud	-2 623	-2 342
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 804	-156 263

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Maarent	-175	0
Üür ja rent	-512	-1 677
Energia	-10 649	-10 077
Elektrienergia	-4 114	-3 269
Soojusenergia	-170	-56
Kütus	-6 365	-6 752
Veevarustusteenused	-85	0
Mitmesugused bürookulud	-952	-963
Lähetuskulud	-1 368	-2 838
Riiklikud ja kohalikud maksud	-157	-1 280
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-785	0
IT-kulud	-386	-57
Töövahendid ja -riided	-3 867	-2 664
Sidekulud	-1 114	-1 735
Transpordivahendite tehniline hoole	-7 289	-3 212
Muud	-23 859	-22 099
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-51 198	-46 602

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-132 511	-134 594
Sotsiaalmaksud	-44 678	-45 463
Muud	-345	-120
Kokku tööjõukulud	-177 534	-180 177
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	11	11
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	9	9
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-34	0
Muud	-789	-214
Kokku muud ärikulud	-823	-214

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
OÜ Liivacum	0	1 200	0	1 200

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 000	4 422

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	24 717	24 973

Seotud osapooled:

-Heiki Pihlo

-Aiki Avi (OÜ Liivacum, OÜ Maveter)

Osanikuga seotud ettevõtetega tehtud tehingud:

Ostud:

OÜ Liivacum on osutanud 2015 (12000 eur) ja 2016 (12000 eur) raamatupidamise-, õigus- ja müügiteenuseid.

Müügid:

OÜ-le Maveter on müüdud 2015 (4422 eur) ja 2016 (1808 eur) kaupu ja teenuseid.

Laenud:

OÜ-lt Liivacum on 2015.a. saadud lühiajalist laenu ja see ka tagastatud summas 3500 eur.

Arvestatud töötasu:

Aiki Avi 2015.a. 4931 eur ja 2016.a.4827 eur

Heiki Pihlo 2015.a. 20042 eur ja 2016.a. 19890 eur

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

osaühing VALGE KASS (registrikood: 10287959) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIKI PIHLO	Juhatuse liige	03.07.2017
AIKI AVI	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 549
Kokku	167 936
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	167 936
Kokku	167 936

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reklaamiagentuurid	73111	387287	98.59%	Jah
Mujal liigitamata trükkimine, k.a siiditrükk	18129	4683	1.19%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	860	0.22%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heli Talvik	44804302710	Eesti	49 EUR (Lihtomand)
Aiki Avi	46709072712	Võikvere küla, Jõgeva vald, Jõgeva maakond, Eesti	1375 EUR (Lihtomand)
Heiki Pihlo	36412182750	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	1376 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@valgekass.ee