

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vekker Grupp

registrikood: 10334661

tänava/talu nimi, Muusika

maja ja korteri number:

küla: Upa küla

vald: Lääne-Saare vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93826

telefon: +372 5092675, +372 5036440

e-posti aadress: antti@tt.ee

veebilehe aadress: www.kellassepp.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Vekker Grupp tegevusteks on kellade remont ja jaemüük, raamatupidamisteenused ja audiotehnika rent (kultuuriline teenindamine). Pakume majutust külaliskorterites, talveperioodil üürime kortereid.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal moodustas Vekker Grupp OÜ müügitulu 118 tuhat eurot.

OÜ Vekker Grupp brutokakasumiks kujunes 78 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (tuh EUR)	118	104
Tulu kasv	13%	11%
Brutokasumi määr	66,1%	3,36%
Puhaskasum (tuh EUR)	84	3
Kasumi kasv		-64%
Puhasrentaablus	71%	2,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,49	3,86
ROA	24%	1%
ROE	66%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Personal

OÜ Vekker Grupp keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. 2016. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 30,5 tuhat eurot.

Ettevõtte juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele maksti tasu tema tööülesannete eest juhatuse liikmetena 2370 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Vekker Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 318	2 791	2
Nõuded ja ettemaksed	18 614	8 274	
Varud	29 745	40 531	
Kokku käibevarad	59 677	51 596	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	133 756	54 995	
Materiaalsed põhivarad	159 240	168 991	4
Kokku põhivarad	292 996	223 986	
Kokku varad	352 673	275 582	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 314	8 047	6
Võlad ja ettemaksed	6 759	5 304	7
Kokku lühiajalised kohustised	14 073	13 351	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	211 616	218 930	6
Kokku pikaajalised kohustised	211 616	218 930	
Kokku kohustised	225 689	232 281	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 489	37 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 683	2 605	
Kokku omakapital	126 984	43 301	
Kokku kohustised ja omakapital	352 673	275 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	118 407	103 666	9
Muud äritulud	80 340	228	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-67 041	-62 826	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 860	-17 428	
Tööjõukulud	-30 564	-10 283	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 904	-9 804	
Ärikasum (kahjum)	77 378	3 553	
Intressitulud	6 681	0	
Intressikulud	-1 376	-1 370	
Muud finantstulud ja -kulud	1 000	422	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	83 683	2 605	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 683	2 605	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vekker Grupp 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Vekker Grupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vekker Grupp OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu.

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.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, on kajastatud kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul on vara klassifitseeritud vastavalt sellele, millise vara tunnustele see rohkem vastab.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Kohustuslik reservkapital

Osühingul on reservkapital ja selle suurus on 10% osakapitali suurusest.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Maksustamine

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

OÜ Vekker Grupp aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
- sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emettevõtte teised tütarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ülevaade seotud osapooltega toimunud kauba ja teenuste ning põhivara ostu- ning müügitehingutest, samuti bilansipäeval eksisteerinud vastavatest nõuete ja kohustuste saldodest on esitatud lisades.

Tehingutes seotud osapooltega pole kasutatud turuhinnast erinevaid hindu.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	7 467	477
Raha arveldusarvetel	3 730	2 287
Raha teel	121	27
Kokku raha	11 318	2 791

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		236		889
Üksikisiku tulumaks		92		54
Sotsiaalmaks		273		146
Kohustuslik kogumispension		17		9
Töötuskindlustusmaksed		10		11
Ettemaksukonto jääk	2 298		1 851	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 298	628	1 851	1 109

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2014						
Soetusmaksumus	113 732	37 153	18 412	25 041	25 041	194 338
Akumuleeritud kulum	-5 345	-22 881	-10 462			-38 688
Jääkmaksumus	108 387	14 272	7 950	25 041	25 041	155 650
Ostud ja parendused		17 960	696	4 489	4 489	23 145
Muud ostud ja parendused		17 960	696	4 489	4 489	23 145
Amortisatsioonikulu	-2 288	3 529	-2 213			-972
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-8 832				-8 832
31.12.2015						
Soetusmaksumus	113 732	46 281	19 108	29 530	29 530	208 651
Akumuleeritud kulum	-7 633	-19 352	-12 675	0		-39 660
Jääkmaksumus	106 099	26 929	6 433	29 530	29 530	168 991
Ostud ja parendused	72 000		1 860			73 860
Amortisatsioonikulu	416	-1 094	-831			-1 509
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-4 847	-1 391			-6 238
Müügid	-46 334					-46 334
Ümberklassifitseerimised				-29 530	-29 530	-29 530
Muud ümberklassifitseerimised				-29 530	-29 530	-29 530
31.12.2016						
Soetusmaksumus	139 397	41 434	19 577	0	0	200 408
Akumuleeritud kulum	-7 216	-20 446	-13 506	0		-41 168
Jääkmaksumus	132 181	20 988	6 071	0	0	159 240

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Ehitised	92 500	
Kokku	92 500	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 01186606L	10 387	3 218	7 169			
Kapitalirendikohustised kokku	10 387	3 218	7 169			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Leping 01186606L	13 502	3 115	10 387	3,018	EUR	28.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	13 502	3 115	10 387			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank Liising 1	2 492	2 492			3,569	EUR	07.06.2023
Swedbank Liising 2	1 604	1 604			4,056	EUR	24.10.2019
Lühiajalised laenud kokku	4 096	4 096					
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising 1	20 334		6 606	13 728	3,569	EUR	07.06.2023
Swedbank Liising 2	18 543		18 543		4,056	EUR	24.10.2019
Laen o	165 570			165 570	5	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	204 447		25 149	179 298			
Kapitalirendikohustised kokku	10 387	3 218	7 169				
Laenukohustised kokku	218 930	7 314	32 318	179 298			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaühingule	1 000	1 000			10	EUR	31.01.2016
Swedbank Liising 1	2 385	2 385			3,569	EUR	07.06.2023
Swedbank Liising 2	1 547	1 547			4,056	EUR	24.10.2019
Lühiajalised laenud kokku	4 932	4 932					
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising 1	22 826		6 806	16 020	3,569	EUR	07.06.2023
Swedbank Liising 2	20 147		20 147		4,056	EUR	24.10.2019
Laen o	165 570			165 570	5	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	208 543		26 953	181 590			
Kapitalirendikohustised kokku	13 502	3 115	10 387				
Laenukohustised kokku	226 977	8 047	37 340	181 590			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 002	5 002
Võlad töövõtjatele	479	479
Maksuvõlad	628	628
Muud võlad	290	290
Muud viitvõlad	290	290
Saadud ettemaksed	360	360
Tulevaste perioodide tulud	360	360
Kokku võlad ja ettemaksed	6 759	6 759
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 416	3 416
Võlad töövõtjatele	473	473
Maksuvõlad	1 109	1 109
Muud võlad	191	191
Muud viitvõlad	191	191
Saadud ettemaksed	115	115
Tulevaste perioodide tulud	115	115
Kokku võlad ja ettemaksed	5 304	5 304

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	118 407	103 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	118 407	103 666
Kokku müügitulu	118 407	103 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47771 Kellade ja ehete jaemüük	30 642	39 640
9525 Kellade ja ehete parandus	7 330	4 620
69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	5 969	6 808
55204 Külaliskorter	61 373	38 296
9329 Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	1 684	3 082
Üüritulu	11 409	11 220
Kokku müügitulu	118 407	103 666

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 540	7 656
Sotsiaalmaksud	8 024	2 628
Kokku tööjõukulud	30 564	10 284
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 570	165 570
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
--	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	2 730	1 370

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Vekker Grupp (registrikood: 10334661) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAIVI KOPLISTE	Juhatuse liige	01.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 683
Kokku	124 172
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	124 172
Kokku	124 172

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	40 489
Aruandeaasta kasum (kahjum)	83 683
Kokku	124 172

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	61373	51.83%	Jah
Kellade ja ehete jaemüük	47771	30642	25.88%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11409	9.64%	Ei
Kellade ja ehete parandus	95251	7330	6.19%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	5969	5.04%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	1684	1.42%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antti Koplise	36704162240		1278 EUR (Lihtomand)
Haivi Koplise	47001310026		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5092675
Mobiiltelefon	+372 5036440
E-posti aadress	antti@tt.ee
Veebilehe aadress	www.kellassepp.ee