

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Kapitalirent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Osakapital	14
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	15
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Vekker Grupp OÜ müügitulu 104 tuhat eurot.

OÜ Vekker Grupp brutokakasumiks kujunes 3,5 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2015
Müügitulu (tuh EUR)	94	104
Tulu kasv	22%	11%
Brutokasumi määr	8,91%	3,36%
Puhaskasum (tuh EUR)	7,3	2,6
Kasumi kasv		-64%
Puhasrentaablus	8,8%	2,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4	3,86
ROA	3%	1%
ROE	18%	6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$
- 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 1 töötajat. 2015. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 10 tuhat eurot, kasvades aastaga 0%.

Ettevõtte juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele maksti tasu tema tööülesannete eest juhatuse liikmetena 1 370 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	2 791	2 901
Nõuded ja ettemaksed	8 274	3 714
Varud	40 531	44 224
Kokku käibevara	51 596	50 839
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	54 995	4 995
Materiaalne põhivara	168 991	155 650
Kokku põhivara	223 986	160 645
Kokku varad	275 582	211 484
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 047	6 531
Võlad ja ettemaksed	5 304	6 051
Kokku lühiajalised kohustused	13 351	12 582
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	218 930	158 206
Kokku pikaajalised kohustused	218 930	158 206
Kokku kohustused	232 281	170 788
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 884	30 543
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 605	7 341
Kokku omakapital	43 301	40 696
Kokku kohustused ja omakapital	275 582	211 484

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	103 666	94 474
Muud äritulud	228	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 826	-56 276
Mitmesugused tegevuskulud	-17 428	-14 531
Tööjõukulud	-10 283	-11 946
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 804	-3 306
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 553	8 415
Intressikulud	-1 370	-1 074
Muud finantstulud ja -kulud	422	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 605	7 341
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 605	7 341

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 553	8 415
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 804	3 306
Kokku korrigeerimised	9 804	3 306
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 446	-1 055
Varude muutus	3 688	2 956
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-857	-5 135
Laekunud intressid	422	0
Makstud intressid	-1 370	-1 074
Kokku rahavood äritegevusest	10 794	7 413
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 186	-32 815
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-50 000	-4 995
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-55 186	-37 810
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	62 000	38 880
Saadud laenude tagasimaksed	-13 260	-9 847
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 458	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	44 282	29 033
Kokku rahavood	-110	-1 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 901	4 265
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-110	-1 364
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 791	2 901

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	30 543	33 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 341	7 341
31.12.2014	2 556	256	37 884	40 696
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 605	2 605
31.12.2015	2 556	256	40 489	43 301

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vekker Grupp 2014. 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas	477	76
Raha arveldusarvetel	2 287	2 801
Raha teel	27	24
Kokku raha	2 791	2 901

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	40 531	44 219
Ettemaksed varude eest	0	5
Kokku varud	40 531	44 224

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		889		1 006
Üksikisiku tulumaks		54		89
Sotsiaalmaks		146		242
Kohustuslik kogumispension		9		15
Töötuskindlustusmaksed		11		12
Ettemaksukonto jääk	1 851		2 508	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 851	1 109	2 508	1 364

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2013						
Soetusmaksumus	107 879	50 889	17 454			176 222
Akumuleeritud kulum	-3 006	-37 320	-9 756			-50 082
Jääkmaksumus	104 873	13 569	7 698			126 140
Ostud ja parendused	5 853	964	958	25 041	25 041	32 816
Amortisatsioonikulu	-2 339	-261	-706			-3 306
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-14 700				-14 700
Muud muutused		14 700				14 700
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

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
Kapitalirendikohustused kokku	13 502	3 115	10 387			

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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 osanikule	165 570			165 570	5	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	208 543		26 953	181 590			
Kapitalirendikohustused kokku	13 502	3 115	10 387				
Laenukohustused kokku	226 977	8 047	37 340	181 590			
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaühingule	2 700	2 700			10	EUR	31.01.2015
Swedbank Liising 1	1 492	1 492			3,569	EUR	07.06.2023
Swedbank Liising 2	2 339	2 339			4,056	EUR	24.10.2019
Lühiajalised laenud kokku	6 531	6 531					
Pikaajalised laenud							
Swedbank Liising 1	24 245		8 692	15 553	3,569	EUR	07.06.2023
Swedbank Liising 2	6 661		6 661		4,056	EUR	24.10.2019
Laen osanikule	127 300			127 300	5	EUR	31.12.2030
Pikaajalised laenud kokku	158 206		15 353	142 853			
Laenukohustused kokku	164 737	6 531	15 353	142 853			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 224	3 224
Võlad töövõtjatele	1 463	1 463
Maksuvõlad	1 364	1 364
Kokku võlad ja ettemaksed	6 051	6 051

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	103 666	94 474
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	103 666	94 474
Kokku müügitulu	103 666	94 474
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47771 Kellade ja ehete jaemüük	39 640	37 649
9525 Kellade ja ehete parandus	4 620	4 519
69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	6 808	10 176
55204 Külaliskorter	38 296	38 150
9329 Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	3 082	0
Üüritulu	11 220	3 980
Kokku müügitulu	103 666	94 474

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 656	8 942
Sotsiaalmaksud	2 628	3 004
Kokku tööjõukulud	10 284	11 946
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	165 570	127 300
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000	2 700

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45 000	6 730
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 000	2 700
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	27 180	8 280
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 700	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 370	3 891

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ Vekker Grupp (registrikood: 10334661) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAIVI KOPLISTE	Juhatuse liige	04.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 605
Kokku	40 489

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 605
Kokku	40 489
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	40 489
Kokku	40 489

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	38296	36.94%	Jah
Kellade ja ehete jaemüük	47771	39640	38.24%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11220	10.82%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	6808	6.57%	Ei
Kellade ja ehete parandus	95251	4620	4.46%	Ei
Muud lõbustus- ja vaba aja tegevused	9329	3082	2.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Antti Kopliste	36704162240		1278 EUR
Haivi Kopliste	47001310026		1278 EUR

Sidevahendid

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