

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Vekker Grupp

registrikood: 10334661

tänavatalu nimi, Muusika

maja ja korteri number:

küla: Upa küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihthumber: 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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Vekker Grupp põhitegevuseks on kellade remont ja jaemüük, audiotehnika rent ning raamatupidamisteenuste osutamine. Pakuma ka majutus külaliskorteris.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas Vekker Grupp OÜ müügitulu 72 tuhat eurot. Müügitulust moodustas 56% kaupade ja 30% teenuste ja 14% majutuse müük.

OÜ Vekker Grupp brutokakasumiks kujunes 136 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2011
Müügitulu (tuh EUR)	55	72
Tulu kasv	7%	24%
Brutokasumi määr	6%	6%
Puhaskasum (tuh EUR)	2,9	0,1
Kasumi kasv	9%	31%
Puhasrentaablus	5%	14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,96	0,96
ROA	64%	62%
ROE	196%	248%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Brutokasumi määr (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- 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. 2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 10,7 tuhat eurot, kasvades aastaga 6%.

Ettevõtte juhatuse koosneb kahest liikmest. Juhatuse liikmetele makst tasu tema tööülesannete eest juhatuse liikmetena 1 290 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Antti Kopliste

juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 373	2 120	2
Nõuded ja ettemaksed	4 320	2 257	
Varud	51 675	45 152	5
Kokku käibevara	57 368	49 529	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	59 711	36 371	6
Kokku põhivara	59 711	36 371	
Kokku varad	117 079	85 900	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	79 678	46 384	
Võlad ja ettemaksed	8 831	5 003	7
Kokku lühiajalised kohustused	88 509	51 387	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	6 079	
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 079	
Kokku kohustused	88 509	57 466	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 622	22 665	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136	2 957	
Kokku omakapital	28 570	28 434	
Kokku kohustused ja omakapital	117 079	85 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	72 063	55 414	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 815	-16 005	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 873	-15 550	
Tööjõukulud	-10 742	-10 204	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 142	-10 284	
Muud ärikulud	-27	-296	
Ärikasum (kahjum)	464	3 075	
Finantstulud ja -kulud	-328	-118	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	136	2 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136	2 957	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	464	3 075	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 142	10 284	
Kokku korrigeerimised	13 142	10 284	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 063	53	
Varude muutus	-6 523	69	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 828	3 263	
Laekunud intressid	1	8	
Makstud intressid	-329	-126	
Kokku rahavood äritegevusest	8 520	16 626	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-36 481	-18 298	
Antud laenude tagasimaksed	0	2 208	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-36 481	-16 090	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	29 846	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 632	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	27 214	0	
Kokku rahavood	-747	536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 120	1 584	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-747	536	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 373	2 120	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	22 684	25 496
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju			-19	-19
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	22 665	25 477
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 957	2 957
31.12.2010	2 556	256	25 622	28 434
Aruandeaasta kasum (kahjum)			136	136
31.12.2011	2 556	256	25 758	28 570

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vekker Grupp 2011. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Masinad ja seadmed 10-20%

Muu põhivara 20-40%

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	97	1 105
Arvelduskontod	1 276	1 015
Kokku raha	1 373	2 120

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	3 300	2 039
Kokku nõuded ostjate vastu	3 300	2 039

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2		
Käibemaks	761			
Üksikisiku tulumaks		156		164
Sotsiaalmaks		451		469
Kohustuslik kogumispension		27		28
Töötuskindlustusmaksed		35		60
Ettemaksukonto jääk	248		181	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 009	671	181	721

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	51 675	45 152
Kokku varud	51 675	45 152

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009					
Soetusmaksumus		28 379	12 364		40 743
Akumuleeritud kulum		-11 272	-4 725		-15 997
Jääkmaksumus		17 107	7 639		24 746
Ostud ja parendused		17 569	729		18 298
Amortisatsioonikulu		-7 995	-2 287		-10 282
Muud muutused				3 609	3 609
31.12.2010					
Soetusmaksumus		45 948	13 094	3 609	62 651
Akumuleeritud kulum		-19 267	-7 013		-26 280
Jääkmaksumus		26 681	6 081	3 609	36 371
Ostud ja parendused	33 950	4 565	1 576	-3 609	36 482
Amortisatsioonikulu	-399	-10 332	-2 411		-13 142
31.12.2011					
Soetusmaksumus	33 950	50 514	14 669		99 133
Akumuleeritud kulum	-399	-29 600	-9 423		-39 422
Jääkmaksumus	33 551	20 914	5 246	0	59 711

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 587	3 634	
Võlad töövõtjatele	573	647	
Maksuvõlad	671	721	4
Kokku võlad ja ettemaksed	8 831	5 002	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	72 063	55 414
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 063	55 414
Kokku müügitulu	72 063	55 414
Müügitulu tegevusalade lõikes		
4777 Kellade ja ehete jaemüük	40 665	35 040
9525 Kellade ja ehete parandus	6 680	6 354
69202 Raamatupidamine, maksualane nõustamine	14 811	14 020
Majutus	9 907	0
Kokku müügitulu	72 063	55 414

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	8 046	7 583
Sotsiaalmaksud	2 696	2 659
Kokku tööjõukulud	10 742	10 242
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	1 290	0

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Vekker Grupp (registrikood: 10334661) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HAIVI KOPLISTE	Juhatuse liige	29.05.2012
ANTTI KOPLISTE	Juhatuse liige	02.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136
Kokku	25 758

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	25 622
Aruandeaasta kasum (kahjum)	136
Kokku	25 758
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	25 758
Kokku	25 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	14811	20.55%	Jah
Kellade ja ehete jaemüük	47771	40665	56.43%	Ei
Külaliskorter	55204	9907	13.75%	Ei
Kellade ja ehete parandus	95251	6680	9.27%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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