

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vesse

registrikood: 12204067

tänava/talu nimi, Sõpruse pst 186-53
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13424

telefon: +372 5097750

e-posti aadress: info@macs.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Vesse asutati 2011.a. detsembrikuus. Põhitegevusaladeks on mitmesugused infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused, mille hulka kuuluvad näiteks animeerimine, graafiline disain ning programmeerimine.

Aruandeaastal tegutseti põhitegevusalal.

Majandusaastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud ega tehtud muid erisoodustusi.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Puhaskasumimarginaal	-1,04	0,69
Maksevõime kattekordaja:	21,33	381,43
Likviidsuse kordaja:	21,33	381,43
ROE	-16,03	128,62
ROA	-15,28	128,29
- Puhaskasumimarginaal = puhaskasum / äritulud		
- Maksevõime kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused		
- Likviidsuse kordaja = käibevara - varud / lühiajalised kohustused		
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		

Arengusuunad järgnevals majandusaastaks:

OÜ Vesse järgmise aasta plaan on jätkata tegevusega põhitegevusalal ja tegutseda kasumlikult.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 485	14 261	
Nõuded ja ettemaksed	11 534	10 402	2
Kokku käibevarad	13 019	24 663	
Kokku varad	13 019	24 663	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	610	65	4
Kokku lühiajalised kohustised	610	65	
Kokku kohustised	610	65	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 898	-9 541	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 989	31 639	
Kokku omakapital	12 409	24 598	
Kokku kohustised ja omakapital	13 019	24 663	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 912	45 996	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-296	-3 527	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 244	-3 959	8
Tööjõukulud	0	-6 614	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-67	
Muud ärikulud	-3	-15	
Ärikasum (kahjum)	369	31 814	
Intressitulud	1 200	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-1 008	4 638	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	561	36 452	
Tulumaks	-2 550	-4 813	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 989	31 639	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	369	31 814
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	67
Kokku korrigeerimised	0	67
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	68	251
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	46	-1 449
Kokku rahavood äritegevusest	483	30 683
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	1 866
Antud laenud	0	-8 000
Laekunud intressid	0	9
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	2 589
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-3 536
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-10 200	-19 250
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 050	-4 813
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 250	-21 563
Kokku rahavood	-11 767	5 584
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 261	8 581
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 767	5 584
Valuutakursside muutuste mõju	-1 009	96
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 485	14 261

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	-2 500	9 709	9 709
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 639	31 639
Muutused muudest omanike sissemaksetest		2 500		2 500
Väljakuulutatud dividendid			-19 250	-19 250
31.12.2015	2 500	0	22 098	24 598
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 989	-1 989
Väljakuulutatud dividendid			-10 200	-10 200
31.12.2016	2 500		9 909	12 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vesse raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

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. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 200 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. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale. Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 aastat

Sõidukid 3 - 5 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust 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. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus

objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OÜ Vessee aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- b. tütar- ja sidusettevõtteid;
- c. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütarettevõtted);
- d. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- e. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 235	2 235	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	3
Muud nõuded	9 277	9 277	
Laenunõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	1 277	1 277	
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 534	11 534	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 135	2 135	10
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	190	190	3
Muud nõuded	8 077	8 077	
Laenunõuded	8 000	8 000	
Intressinõuded	77	77	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 402	10 402	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		500	
Käibemaks	22		190
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	500	190

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	110	110	
Maksuvõlad	500	500	3
Kokku võlad ja ettemaksed	610	610	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65	65	
Kokku võlad ja ettemaksed	65	65	

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	7 927	17 678
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	1 982	4 420
Kokku tingimuslikud kohustised	9 909	22 098

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 912	45 996
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 912	45 996
Kokku müügitulu	1 912	45 996
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Disain	1 912	45 996
Kokku müügitulu	1 912	45 996

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	-647	-2 355
Lähetuskulud	0	-209
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-36
Muud	-597	-1 359
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 244	-3 959

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	0	-4 943
Sotsiaalmaksud	0	-1 671
Kokku tööjõukulud	0	-6 614
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Aruandeaastal ettevõtte töötajaid ei olnud ja tööjõukulud puudusid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 235	2 135

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.03.2017

OÜ Vesse (registrikood: 12204067) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHKEL AMBRE	Juhatuse liige	27.03.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 898
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 989
Kokku	9 909
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 909
Kokku	9 909

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	1912	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihkel Ambre	38406140269		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5097750
E-posti aadress	info@macs.ee