

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kännukas

registrikood: 10098431

tänavaga nimi ja maja number: Ahtri 12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10151

telefon: +372 6116180

e-posti aadress: kannukas@kannukas.ee

veebilehe aadress: <http://www.kannukas.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Intressikulud	15
Lisa 15 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

2015. aasta oli OÜ Kännukas jaoks 21. majandusaasta (ettevõtte asutati 1994.a lõpus). Praeguse tegevusala ehk peamiselt HTC nutitelefonide ja lisavarustuse müügiga on ettevõtte aktiivselt tegelenud alates 2008. aastast. Seega praegust tegevusala arvestades oli 2015. aasta ettevõttele alles 8. majandusaasta.

2015. aastal moodustas müügitulust 65% (2014: 68%) HTC, Krusell ja PanzerGlass toodete müük. Jaemüügi osakaal müügitulust oli 66% (2014: 71%) ning hulgimüügi osakaal 34% (2014: 29%). Jaemüügi müügitulust 20% (2014: 14%) andis e-kaubandus.

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas OÜ Kännukas müügitulu 702 428 eurot (2014: 625 366 eurot), kasvades aastaga 12%. Müügitulust moodustas 98% müük Eestisse (2014: 99%), müük EÜ riikidesse 2% (2014: 1%). OÜ Kännukas ärikasumiks kujunes 6 749 eurot (2014: 7 485 eurot). Kaubad, toore, materjal ja teenused moodustasid 2015. aastal 536 943 eurot (2014: 479 270 eurot), mitmesugused tegevuskulud 62 754 eurot (2014: 65 845 eurot). Tööjõukulud moodustasid 2015. aastal 95 017 eurot (2014: 72 202 eurot) kasvades võrreldes 2014. aastaga 32%. Põhivara kulum oli 956 eurot (2014: 540 eurot). Ettevõtte 2015. aasta puhaskasumiks kujunes 6 159 eurot (2014: 7 328 eurot).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ettevõtte 2016. aasta planeeritav müügitulu on 800 000 eurot.

Tegevusplaan näeb ette nii jae- kui hulgimüügi aktiivset kasvu, jaemüügis eelkõige e-kaubanduse osakaalu kasvu.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	702 428	625 366
Tulu kasv %	12%	7%
Ärikasumi määr %	0,92%	1,2%
Puhaskasum	6 159	7 328
Puhastulusus %	0,88%	1,17%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	2,1
ROA	3,8%	4,2%
ROE	7,7%	9,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100
- Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100
- Puhastulusus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100

Tauno Vään
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 482	8 875	2
Nõuded ja ettemaksed	17 178	39 904	3
Varud	137 564	122 998	4
Kokku käibevara	161 224	171 777	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	2 890	2 299	6
Kokku põhivara	2 890	2 299	
Kokku varad	164 114	174 076	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 545	28 700	7
Võlad ja ettemaksed	62 786	51 752	8
Kokku lühiajalised kohustused	84 331	80 452	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	20 000	7
Kokku pikaajalised kohustused	0	20 000	
Kokku kohustused	84 331	100 452	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	10 000	9
Kohustuslik reservkapital	1 000	1 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 624	55 296	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 159	7 328	
Kokku omakapital	79 783	73 624	
Kokku kohustused ja omakapital	164 114	174 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	702 428	625 366	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-536 943	-479 270	11
Mitmesugused tegevuskulud	-62 754	-65 845	12
Tööjõukulud	-95 017	-72 202	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-956	-540	6
Muud ärikulud	-9	-24	
Kokku ärikasum (-kahjum)	6 749	7 485	
Intressikulud	-582	-153	14
Muud finantstulud ja -kulud	-8	-4	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 159	7 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 159	7 328	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 749	7 485	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	956	540	6
Kokku korrigeerimised	956	540	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	22 726	-22 764	3
Varude muutus	-14 566	-7 402	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11 034	14 476	8
Muud rahavood äritegevusest	-8	-4	
Kokku rahavood äritegevusest	26 891	-7 669	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 547	0	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 547	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 738	23 700	7
Saadud laenude tagasimaksed	-25 100	-20 000	7
Arvelduskrediidi saldo muutus	-4 793	0	7
Makstud intressid	-582	-153	14
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-27 737	3 547	
Kokku rahavood	-2 393	-4 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 875	12 997	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 393	-4 122	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 482	8 875	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 000	1 000	55 296	66 296
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 328	7 328
31.12.2014	10 000	1 000	62 624	73 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 159	6 159
31.12.2015	10 000	1 000	68 783	79 783

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kännukas 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mille arvestuspõhimõtted on alates 01.01.2003 kehtima hakanud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad Eesti Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Ettevõtte kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Rahavoogude aruandes on äritegevuse rahavood kajastatud kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavoogusid kajastatakse otsesel meetodil.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, mis individuaalselt vastavad raha mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi nõuet eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvate summas.

Varud

Varud (kaubad) võetakse arvele soetusmaksumuses. Müüdnud kaubad kantakse kuludesse FIFO meetodil. Varude allahindlust ei ole tehtud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mida kasutatakse iseseisvalt, millede maksumus on üle 1000 eurot ning kasulik eluiga üle ühe aasta. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Edasine kajastamine bilansis toimub jääkmaksumuses. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust elueast.

Amortisatsiooninormid on alljärgnevad:

- Masinad ja seadmed 10-40%
- Muu materiaalne põhivara 20-40%

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

OÜ Kännukas aastaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- tegevjuhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	3 021	1 813
Pank	3 461	7 062
Kokku raha	6 482	8 875

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 796	14 796
Ostjatelt laekumata arved	14 796	14 796
Ettemaksed	2 382	2 382
Tulevaste perioodide kulud	1 333	1 333
Muud makstud ettemaksed	1 049	1 049
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 178	17 178
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 807	38 807
Ettemaksed	1 097	1 097
Tulevaste perioodide kulud	48	48
Muud makstud ettemaksed	1 049	1 049
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 904	39 904

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	137 564	122 998
Kokku varud	137 564	122 998

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	9 319	9 677
Üksikisiku tulumaks	1 174	689
Sotsiaalmaks	2 327	1 422
Kohustuslik kogumispension	144	81
Töötuskindlustusmaksed	169	129
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13 133	11 998

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	5 405	5 405	5 281	10 686
Akumuleeritud kulum	-2 566	-2 566	-5 281	-7 847
Jääkmaksumus	2 839	2 839	0	2 839
Amortisatsioonikulu	-540	-540		-540
31.12.2014				
Soetusmaksumus	5 405	5 405	5 281	10 686
Akumuleeritud kulum	-3 106	-3 106	-5 281	-8 387
Jääkmaksumus	2 299	2 299	0	2 299
Ostud ja parendused			1 547	1 547
Amortisatsioonikulu	-540	-540	-416	-956
31.12.2015				
Soetusmaksumus	5 405	5 405	6 828	12 233
Akumuleeritud kulum	-3 646	-3 646	-5 697	-9 343
Jääkmaksumus	1 759	1 759	1 131	2 890

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	8 907	8 907			Danske Bank, EONIA + Marginaal 2%	EUR	04.11.2016
Omanikulaen	1 000	1 000				EUR	31.12.2016
Jur.isiku laen	10 000	10 000			3,65%	EUR	05.01.2016
Krediitkaardivõlg	1 638	1 638					
Lühiajalised laenud kokku	21 545	21 545					
Laenukohustused kokku	21 545	21 545					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	13 700	13 700			Danske Bank EUR Prime Eesti + Marginaal 2%	EUR	04.11.2015
Omanikulaen	15 000	15 000					
Lühiajalised laenud kokku	28 700	28 700					
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	10 000		10 000				
Jur.isiku laen	10 000		10 000		3,65%	EUR	12.06.2017
Pikaajalised laenud kokku	20 000		20 000				
Laenukohustused kokku	48 700	28 700	20 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 477	37 477
Võlad töövõtjatele	9 643	9 643
Maksuvõlad	13 133	13 133
Muud võlad	2 409	2 409
Intressivõlad	204	204
Muud viitvõlad	2 205	2 205
Saadud ettemaksed	124	124
Muud saadud ettemaksed	124	124
Kokku võlad ja ettemaksed	62 786	62 786

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31 341	31 341
Võlad töövõtjatele	6 305	6 305
Maksuvõlad	11 998	11 998
Muud võlad	1 997	1 997
Intressivõlad	153	153
Muud viitvõlad	1 844	1 844
Saadud ettemaksed	111	111
Muud saadud ettemaksed	111	111
Kokku võlad ja ettemaksed	51 752	51 752

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 000	10 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	687 716	617 813
Läti	9 904	1 024
Soome	2 160	4 079
Rootsi	1 090	1 284
Bulgaaria	0	550
Tšehhi	850	500
Leedu	0	0
Poola	84	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	701 804	625 250
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	624	116
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	624	116
Kokku müügitulu	702 428	625 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük (47421)	452 411	427 091
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgemüük (46521)	236 919	183 867
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused (62091)	8 504	10 893
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük (47411)	4 594	3 515
Kokku müügitulu	702 428	625 366

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	522 765	464 557
Müügi eesmärgil ostetud teenused	5 529	6 156
Transpordikulud	8 649	8 557
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	536 943	479 270

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	13 363	10 645
Energia	3 562	3 513
Elektrienergia	2 543	2 262
Kütus	1 019	1 251
Mitmesugused bürookulud	8 293	14 519
Lähetuskulud	2 079	1 038
Koolituskulud	1 337	1 368
Riiklikud ja kohalikud maksud	804	780
Transpordikulud	2 169	2 616
Reklaamikulud	16 609	18 463
IT kulud	5 072	6 658
Pangakulud	3 373	3 381
Sidekulud	1 843	1 571
Muud	4 250	1 293
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 754	65 845

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	70 511	53 936
Sotsiaalmaksud	24 506	18 265
Kokku tööjõukulud	95 017	72 201
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	367	153
Muud intressikulud	215	0
Kokku intressikulud	582	153

Lisa 15 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	11 236	35 000

2015	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	32 724	1 100	25 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 321	10 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2016

Osaühing Kännukas (registrikood: 10098431) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAUNO VÄÄN	Juhatuse liige	31.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 624
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 159
Kokku	68 783
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	53 783
Kokku	68 783

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Telekommunikatsiooniseadmete jaemüük	47421	452411	64.41%	Jah
Elektroonika- ja telekommunikatsiooniseadmete ning nende osade hulgimüük	46521	236919	33.73%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	8504	1.21%	Ei
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara jaemüük	47411	4594	0.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tauno Vään	37511250218	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6116180
Mobiiltelefon	+372 5014144
E-posti aadress	kannukas@kannukas.ee
Veebilehe aadress	http://www.kannukas.ee