

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Well Done Grupp Osaühing

registrikood: 11167708

tänava/talu nimi, Tuuliku tee 4F / Laki 12A
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5068084

e-posti aadress: info@welldone.ee

veebilehe aadress: www.welldone.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Muud võlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Well Done Grupp OÜ põhitegevusalaks on seifide avamine, seifide müük, transport, paigaldus ja hooldus.

Äriühingu kõrvaltegevus on insenertehnilised lahendused ja projekteerimine, raskete esemete transport ning paigaldus, eritõsted.

Äriühingu 2015.a. müügitulu oli 350 835 ja kasum 19 582 eurot.

2014.aasta vastavad näitajad olid: müügitulu 206 019 ja kahjum 2 607 eurot.

2016. aastal on äriühingul plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 548	5 956	2
Nõuded ja ettemaksed	29 592	5 524	3
Varud	26 894	21 787	4
Kokku käibevara	72 034	33 267	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	85 193	64 088	6
Kokku põhivara	85 193	64 088	
Kokku varad	157 227	97 355	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 352	16 202	
Võlad ja ettemaksed	31 871	9 713	7
Kokku lühiajalised kohustused	48 223	25 915	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	55 709	32 728	
Kokku pikaajalised kohustused	55 709	32 728	
Kokku kohustused	103 932	58 643	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 900	38 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 583	-2 607	
Kokku omakapital	53 295	38 712	
Kokku kohustused ja omakapital	157 227	97 355	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	350 835	206 019	
Muud äritulud	3 761	89	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-156 460	-69 066	
Mitmesugused tegevuskulud	-86 546	-73 066	
Tööjõukulud	-68 474	-49 877	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 887	-12 364	
Muud ärikulud	-1 291	-2 286	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 938	-551	
Intressikulud	-1 116	-495	
Muud finantstulud ja -kulud	11	34	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 833	-1 012	
Tulumaks	-1 250	-1 595	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 583	-2 607	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 938	-551	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 053	14 073	
Kokku korrigeerimised	17 053	14 073	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-24 068	3 038	
Varude muutus	-5 106	3 987	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 157	-5 608	
Laekunud intressid	11	34	
Kokku rahavood äritegevusest	31 985	14 973	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-40 992	-53 674	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 834	3 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 158	-50 174	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 131	63 738	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 116	-25 965	
Makstud intressid	0	-494	
Makstud dividendid	-5 000	-6 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 250	-1 595	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 765	29 684	
Kokku rahavood	9 592	-5 517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 956	11 473	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 592	-5 517	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 548	5 956	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	44 506	47 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 606	-2 606
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2014	2 556	256	35 900	38 712
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 583	19 583
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2015	2 556	256	50 483	53 295

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Well Done Grupp OÜ 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning hõlmab perioodi 01.01.2015 kuni 31.12.2015.a.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kirjel „raha“ ning rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid. Rahalised vahendid on bilansis kajastatud õiglasel väärtusel. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksud ning vajadusel tehtavad allahindlused), lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse ostja vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot ostja maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliselt nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o soetusmaksumus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ning varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse äriühingu majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurost. Varaobjektid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on sellest väiksem kantakse kasutusse võtmisel kuludesse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

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).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvutamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või äriühingul 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.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks (kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist), samuti osakapitali suurendamiseks. Kohustuslikust 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 olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta 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. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja selle suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt kasutade vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis äriühingute kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumit väljamakstavaid dividende, erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ja ettevõtlusega mitteseotud kulusid.

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. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneval kuul.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- Emaettevõtte, tütarettevõtted, sidusettevõtted ja teised osäühinguga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad.
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.
- Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 206	0
Arvelduskontod	14 342	5 956
Kokku raha	15 548	5 956

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	29 568	29 568	
Ostjatelt laekumata arved	29 568	29 568	
Muud nõuded	24	24	
Viitlaekumised	24	24	
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 592	29 592	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 321	3 321	
Ostjatelt laekumata arved	3 321	3 321	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 169	2 169	5
Muud nõuded	24	24	
Viitlaekumised	24	24	
Ettemaksed	10	10	
Muud makstud ettemaksed	10	10	
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 524	5 524	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	26 894	21 787
Kokku varud	26 894	21 787

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		5 832		1 090
Üksikisiku tulumaks		790		668
Sotsiaalmaks		1 547		1 223
Kohustuslik kogumispension		54		27
Töötuskindlustusmaksed		102		90
Ettemaksukonto jääk	0		2 169	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		8 325	2 169	3 098

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	35 491	8 138	43 629
Akumuleeritud kulum	-11 211	-4 416	-15 627
Jääkmaksumus	24 280	3 722	28 002
Ostud ja parendused	53 674	0	53 674
Muud ostud ja parendused	53 674	0	53 674
Amortisatsioonikulu	-6 380	-1 708	-8 088
Müügid	-9 500	0	-9 500
31.12.2014			
Soetusmaksumus	79 666	8 138	87 804
Akumuleeritud kulum	-17 592	-6 124	-23 716
Jääkmaksumus	62 074	2 014	64 088
Ostud ja parendused	39 925	1 067	40 992
Muud ostud ja parendused	39 925	1 067	40 992
Amortisatsioonikulu	-17 955	-1 932	-19 887
31.12.2015			
Soetusmaksumus	119 591	9 205	128 796
Akumuleeritud kulum	-35 547	-8 056	-43 603
Jääkmaksumus	84 044	1 149	85 193

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	2 834	11 380
Transpordivahendid	2 834	11 380
Kokku	2 834	11 380

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 869	6 869	
Võlad töövõtjatele	6 403	6 403	
Maksuvõlad	8 325	8 325	5
Muud võlad	2 544	2 544	8
Muud viitvõlad	2 544	2 544	8
Saadud ettemaksed	7 730	7 730	
Muud saadud ettemaksed	7 730	7 730	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 871	31 871	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 470	2 470	
Võlad töövõtjatele	2 525	2 525	
Maksuvõlad	3 098	3 098	5
Muud võlad	1 620	1 620	8
Muud viitvõlad	1 620	1 620	8
Kokku võlad ja ettemaksed	9 713	9 713	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	2 544	2 544
Maksude viitvõlad	2 297	2 297
Muud	247	247
Kokku muud võlad	2 544	2 544
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud viitvõlad	1 620	1 620
Maksude viitvõlad	1 620	1 620
Kokku muud võlad	1 620	1 620

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	40 387	28 721
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 097	7 180
Kokku tingimuslikud kohustused	50 484	35 901

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	49 083	37 281
Sotsiaalmaksud	19 391	12 595
Kokku tööjõukulud	68 474	49 876
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	7 484	7 506

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Well Done Grupp Osaühing (registrikood: 11167708) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KASS	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 583
Kokku	50 483
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 483
Kokku	50 483

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvasüsteemide käitus	80201	38660	11.02%	Jah
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	159849	45.56%	Ei
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	98240	28.00%	Ei
Kolimisteenused	49421	37331	10.64%	Ei
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	16755	4.78%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Meelis Kass	37412120226		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 1481910849
Mobiiltelefon	+372 5068084
E-posti aadress	info@welldone.ee
Veebilehe aadress	www.welldone.ee
Veebilehe aadress	www.seifid.ee