

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing Kullassepp Karl

registrikood: 10251789

tänavatalu nimi, Kruusakuru 2
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50303

telefon: +372 7401076, +372 56627715

e-posti aadress: riho@jewel.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	12
Lisa 11 Turustuskulud	12
Lisa 12 Üldhalduskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing Kullassepp Karl põhitegevuseks on väärismetallist ehete valmistamine ja nende hulgi- ja jaemüük. 2016.aastal suurenes müügitulu võrreldes eelmise aastaga 15,3%. Peamine tähelepanu on endiselt pööratud turustusele ja teeninduse kvaliteedile. Internetis firma koduleheküljel saab tellija tutvuda tootekataloogiga ja sealt on võimalus vormistada ka tellimus. Kaupluse City Gold aasta 2016 on olnud edukas. Ostja on leidnud tee meie kauplusesse ja meil pakutava sortimendi ja kvaliteediga jäädakse rahule. Meie eesmärk on hoida seni saavutatud müügitulu ja panustada toodete kvaliteedile. Jätakuvalt pöörame suurt tähelepanu omatoodangu kvaliteedile ja töövõime kasvule; selleks on ostetud mitmeid masinaid ja seadmeid.

Majandusaasta keskmine töötajate arv oli 7 ja töötajatele arvestati töötasu 73 161 eurot, keskmine kuutöötasu oli 871 eurot.

Juhatusel liikmele liikmetasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	209 864	135 795
Nõuded ja ettemaksed	56 364	34 756
Varud	266 598	256 460
Kokku käibevarad	532 826	427 011
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	76 736	87 064
Kokku põhivarad	76 736	87 064
Kokku varad	609 562	514 075
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	48 164	50 638
Kokku lühiajalised kohustised	48 164	50 638
Kokku kohustised	48 164	50 638
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	4 974	4 974
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 907	356 222
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 961	99 685
Kokku omakapital	561 398	463 437
Kokku kohustised ja omakapital	609 562	514 075

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	562 772	488 086
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-347 151	-265 454
Brutokasum (-kahjum)	215 621	222 632
Turustuskulud	-89 910	-94 119
Üldhalduskulud	-27 986	-28 502
Muud äritulud	427	1
Ärikasum (kahjum)	98 152	100 012
Muud finantstulud ja -kulud	-191	-327
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	97 961	99 685
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 961	99 685

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Oü Kullassepp Karl raamatupidamise 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt välja antavad juhendid.

Oü Kullassepp Karl kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruanne skeemi nr 2 alusel.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid nominaalväärtuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. 2016.a.aastaaruandes ebatõenäoliselt laekuvaid summasid ei ole.

Varud

Varudes olevad materjalid on arvel soetusmaksumuses. Materjalide kulude kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Põhimaterjalid hõbe ja kuld on arvel keskmise hinnaga.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid soetusmaksumusega alates 640 eurost ja mille kasulik tööiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutuselevõtmisel kulusse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ja arvestamist alustatakse vara soetamise kuule järgnevast kuust. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

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 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.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	4 - 15
muu inventar	2 - 10
immateriaalne põhivara	4 - 20

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank	63 800	21 488
Danske Bank	16 716	15 657
Müügikassa	200	200
Firma kassa	128 368	97 419
Kaardimaksekeskus	780	1 031
Kokku raha	209 864	135 795

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 734	41 734
Ostjatelt laekumata arved	41 734	41 734
Ettemaksed	14 630	14 630
Tulevaste perioodide kulud	2 083	2 083
Muud makstud ettemaksed	12 547	12 547
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 364	56 364
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 510	20 510
Ostjatelt laekumata arved	20 510	20 510
Ettemaksed	14 246	14 246
Tulevaste perioodide kulud	4 166	4 166
Muud makstud ettemaksed	10 080	10 080
Kokku nõuded ja ettemaksed	34 756	34 756

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	61 484	68 440
Valmistoodang	61 143	52 509
Müügiks ostetud kaubad	143 971	135 511
Kokku varud	266 598	256 460

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	46 276	50 052	96 328	37 179	133 507
Akumuleeritud kulum	-6 666	-25 602	-32 268	-31 673	-63 941
Jääkmaksumus	39 610	24 450	64 060	5 506	69 566
Ostud ja parendused		10 044	10 044	19 530	29 574
Amortisatsioonikulu	-4 299	-4 542	-8 841	-3 235	-12 076
Ümberklassifitseerimised					0
Muud ümberklassifitseerimised					0
Muud muutused	1 477		1 477	-1 477	0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	47 753	60 096	107 849	55 232	163 081
Akumuleeritud kulum	-10 965	-30 144	-41 109	-34 908	-76 017
Jääkmaksumus	36 788	29 952	66 740	20 324	87 064
Ostud ja parendused		1 461	1 461		1 461
Amortisatsioonikulu	-2 676	-34	-2 710	16 866	14 156
Muud muutused	-812	-4 593	-5 405	-20 540	-25 945
31.12.2016					
Soetusmaksumus	46 941	56 964	103 905	34 692	138 597
Akumuleeritud kulum	-13 641	-30 178	-43 819	-18 042	-61 861
Jääkmaksumus	33 300	26 786	60 086	16 650	76 736

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	677	677
Akumuleeritud kulum	-677	-677
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	677	677
Akumuleeritud kulum	-677	-677
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2016		
Soetusmaksumus	677	677
Akumuleeritud kulum	-677	-677
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	22 753	22 753
Võlad töövõtjatele	8 055	8 055
Maksuvõlad	13 753	13 753
Muud võlad	3 603	3 603
Muud viitvõlad	3 603	3 603
Kokku võlad ja ettemaksed	48 164	48 164
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	27 451	27 451
Võlad töövõtjatele	8 116	8 116
Maksuvõlad	11 550	11 550
Muud võlad	3 521	3 521
Muud viitvõlad	3 521	3 521
Kokku võlad ja ettemaksed	50 638	50 638

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2 556	2 556

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	551 400	459 585
Soome	10 650	27 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	562 050	487 097
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	682	595
Valgevene	40	394
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	722	989
Kokku müügitulu	562 772	488 086
Müügitulu tegevusalade lõikes		
32121 Väärisesemete, ehte jms toodete tootmine	240 930	255 904
46181 kellade ja juveelitoodete vahendamine (jaemüük)	317 205	222 681
95251 ehte parandus	1 938	3 723
9609 graveerimine	2 078	5 163
transport	621	615
Kokku müügitulu	562 772	488 086

Lisa 10 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	101 422	91 055
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	187 316	122 566
Müügi eesmärgil ostetud teenused	0	939
Energia	1 319	1 303
Elektrienergia	946	888
Soojusenergia	373	415
Transpordikulud	140	18
Tööjõukulud	54 863	46 528
väheväärtuslik vara	1 312	1 220
tootmisruumide, -masinate remont	561	1 653
kommunaalkulud (prügi, vesi)	218	172
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	347 151	265 454

Lisa 11 Turustuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	34 794	34 795
Energia	2 047	2 155
Elektrienergia	1 672	1 820
Soojusenergia	375	335
Veevarustusteenused	35	0
Transpordikulud	75	38
Logistikakulud	1 085	1 222
Mitmesugused bürookulud	607	565
Tööjõukulud	41 587	39 485
Kaardimakse teenustasud	2 062	2 258
Inventar	1 212	2 223
Reklaamikulu	1 576	1 440
Teenustööd	3 973	6 396
Remont- ja hooldustööd	369	3 124
Muud	488	418
Kokku turustuskulud	89 910	94 119

Lisa 12 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Transpordikulud	8 482	10 737
Mitmesugused bürookulud	807	786
Lähetuskulud	64	517
Riiklikud ja kohalikud maksud	472	622
Tööjõukulud	1 401	1 270
Amortisatsioonikulu	11 788	12 076
Muud	450	38
Inventari kulu	1 702	722
Kindlustuskulud	1 135	1 140
Teenuste ostukulud	1 685	594
Kokku üldhalduskulud	27 986	28 502

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	73 112	65 102
Sotsiaalmaksud	24 690	22 049
Haigushüvitis	49	132
Kokku tööjõukulud	97 851	87 283
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	7
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	8	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Juvelex oü
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Sidusettevõtjad	14 093	14 093

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused puuduvad.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.02.2017

osaühing Kullassepp Karl (registrikood: 10251789) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO NÕMMOJA	Juhatuse liige	17.03.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 907
Aruandeaasta kasum (kahjum)	97 961
Kokku	553 868
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	553 868
Kokku	553 868

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Väärisesemete jms toodete tootmine	32121	236801	42.08%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	321335	57.10%	Ei
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	2078	0.37%	Ei
Kellade ja ehete parandus	95251	1937	0.34%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	621	0.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Juvelex	11202592	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7401076
Mobiiltelefon	+372 56627715
E-posti aadress	riho@jewel.ee