

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: K.A. ELCOM GRUPP OÜ

registrikood: 10851779

tänava/talu nimi, Pikk tn 4

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postsihtnumber: 65604

telefon: +372 7825517

faks: +372 7822770

e-posti aadress: urmas.piirisild@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Muud nõuded	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ K.A. Elcom Grupp on 2002 aastal loodud firma. Firma peamiseks tegevusalaks on elektrimaterjalide jaemüük.

Aastal 2016.aastal oli müügitulu 332 618 eurot.

OÜ K. A. Elcom Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kaupade sortimendi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Töötajaid oli 2016. aastal 2 ja palgakulu 26 237,00 eurot.

Peamised finantsuhtearvud:

Finantsuhtearvud	arvutamise metoodika	2016	2015
maksevõime kordaja	(käibevara - varud)/ lühiajalised kohustused	2,87	2,73
ärentaablus	ärikasum/müügitulu	4,00	7,38
varade puhasrentaablus ROA	puhaskasum/ koguvarad (keskmine)	9,00	15,00

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	36 246	39 972	2
Nõuded ja ettemaksed	53 065	49 635	3
Varud	56 254	48 522	4
Kokku käibevarad	145 565	138 129	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	12 335	17 243	7
Kokku põhivarad	12 335	17 243	
Kokku varad	157 900	155 372	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 505	12 355	8
Võlad ja ettemaksed	30 885	20 435	9
Kokku lühiajalised kohustised	35 390	32 790	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 773	12 288	8
Kokku pikaajalised kohustised	7 773	12 288	
Kokku kohustised	43 163	45 078	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 482	87 652	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 443	19 830	
Kokku omakapital	114 737	110 294	
Kokku kohustised ja omakapital	157 900	155 372	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	332 612	332 155	10
Muud äritulud	8	136	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-274 398	-277 528	11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 546	-7 751	12
Tööjõukulud	-26 237	-20 336	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 211	-4 211	7
Muud ärikulud	-21	-37	
Ärikasum (kahjum)	15 207	22 428	
Muud finantstulud ja -kulud	-764	-1 348	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 443	21 080	
Tulumaks	0	-1 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 443	19 830	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ K.A. Elcom Grupp 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänid nõudeid hinnatakse kogumine, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Varud

Varud võetakse algselt 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.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 euri. 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 30%
- Muu inventar 40%

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Selliste juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtte kasumit ei maksusta, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumäärga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha	36 246	39 972
Kokku raha	36 246	39 972

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 769	24 769
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	496	496
Muud nõuded	27 800	27 800
Laenunõuded	27 800	27 800
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 065	53 065
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 172	17 172
Muud nõuded	32 450	32 450
Laenunõuded	32 450	32 450
Ettemaksed	13	13
Tulevaste perioodide kulud	13	13
Kokku nõuded ja ettemaksed	49 635	49 635

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	56 254	48 522
Kokku varud	56 254	48 522

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		625	625
Käibemaks		2 007	2 747
Üksikisiku tulumaks		669	498
Sotsiaalmaks		1 266	965
Kohustuslik kogumispension		77	58
Töötuskindlustusmaksed		92	70
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	496		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	496	4 736	4 963

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	27 800	27 800
Kokku muud nõuded	27 800	27 800
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	32 450	32 450
Kokku muud nõuded	32 450	32 450

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Ettemaksed		
31.12.2014					
Soetusmaksumus	1 278	6 383	2 041	2 041	9 702
Akumuleeritud kulum	-938	-6 383			-7 321
Jääkmaksumus	340	0	2 041	2 041	2 381
Ostud ja parendused		21 114	-2 041	-2 041	19 073
Amortisatsioonikulu	-128	-4 083			-4 211
31.12.2015					
Soetusmaksumus	1 278	27 497	0	0	28 775
Akumuleeritud kulum	-1 066	-10 466	0	0	-11 532
Jääkmaksumus	212	17 031	0	0	17 243
Amortisatsioonikulu	-128	-4 084			-4 212
Muud muutused		-696			-696
31.12.2016					
Soetusmaksumus	1 278	26 801			28 079
Akumuleeritud kulum	-1 194	-14 550			-15 744
Jääkmaksumus	84	12 251			12 335

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikajaline laen	750	750		
Pikaajalised laenud kokku	750	750		
Kapitalirendikohustised kokku	11 528	3 755	7 773	
Laenukohustised kokku	12 278	4 505	7 773	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikajaline laen	9 485	8 735	750	
Pikaajalised laenud kokku	9 485	8 735	750	
Kapitalirendikohustised kokku	15 158	3 620	11 538	
Laenukohustised kokku	24 643	12 355	12 288	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	23 593	23 593	
Võlad töövõtjatele	2 556	2 556	
Maksuvõlad	4 736	4 736	5
Kokku võlad ja ettemaksed	30 885	30 885	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 959	13 959	
Võlad töövõtjatele	903	903	
Maksuvõlad	4 963	4 963	
Muud võlad	610	610	
Kokku võlad ja ettemaksed	20 435	20 435	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	332 612	332 155
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	332 612	332 155
Kokku müügitulu	332 612	332 155
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47529	332 612	332 155
Kokku müügitulu	332 612	332 155

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	263 425	267 409
Energia	4 442	4 034
Elektrienergia	950	893
Soojusenergia	932	814
Kütus	2 560	2 327
Üür ja rent	6 531	6 085
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	274 398	277 528

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 569	1 502
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 500	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 095	0
Raamatupidamisteenus		
Reklaamikulud	190	385
Teenuste ostukulud	2 348	4 265
Muud	844	1 599
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 546	7 751

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	19 617	15 198
Sotsiaalmaksud	6 463	5 016
töötuskindlustusmaks	157	122
Kokku tööjõukulud	26 237	20 336
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 800	24 450

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	18 018	14 637

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2017

K.A. ELCOM GRUPP OÜ (registrikood: 10851779) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS PIIRISILD	Juhatuse liige	12.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	97 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 443
Kokku	111 925
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 443
Kokku	14 443

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	332612	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Piirisild	36812046515	Võru linn, Võru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7825517
Faks	+372 7822770
E-posti aadress	urmas.piirisild@gmail.com