

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Well Done Grupp Osaühing

registrikood: 11167708

tänavatalu nimi, Tuuliku tee 4f
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10621

telefon: +372 5068084

faks: +372 1481910849

e-posti aadress: info@welldone.ee

veebilehe aadress: www.seifid.ee, www.welldone.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Muud võlad	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

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 2016.a. müügitulu oli 289 765 ja kahjum 20 499 eurot.

2015.aasta vastavad näitajad olid: müügitulu 350 835 ja kasum 19 582 eurot.

2017. aastal on äriühingul plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 667	15 548	2
Nõuded ja ettemaksed	47 878	29 592	3
Varud	32 049	26 894	4
Kokku käibevarad	83 594	72 034	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 685	85 193	6
Kokku põhivarad	60 685	85 193	
Kokku varad	144 279	157 227	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 535	16 352	
Võlad ja ettemaksed	45 119	31 871	7
Kokku lühiajalised kohustised	73 654	48 223	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	39 828	55 709	
Kokku pikaajalised kohustised	39 828	55 709	
Kokku kohustised	113 482	103 932	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 484	30 900	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 499	19 583	
Kokku omakapital	30 797	53 295	
Kokku kohustised ja omakapital	144 279	157 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	289 765	350 835	
Muud äritulud	38	3 761	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-129 181	-156 460	
Mitmesugused tegevuskulud	-82 604	-86 546	
Tööjõukulud	-64 409	-68 474	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22 883	-19 887	
Muud ärikulud	-9 368	-1 291	
Ärikasum (kahjum)	-18 642	21 938	
Intressikulud	-1 357	-1 116	
Muud finantstulud ja -kulud	0	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-19 999	20 833	
Tulumaks	-500	-1 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 499	19 583	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Well Done Grupp OÜ 2016.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 01.01.2016 kuni 31.12.2016.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 kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed 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 ebatõenäoliste 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 realiseerimisväärtus. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 ostetud 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 arvestamist 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.

Finantskohustised

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 arvestamiseks 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 arvestatakse 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 kasumist 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 osahinguga 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	0	1 206
Arvelduskontod	3 667	14 342
Kokku raha	3 667	15 548

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	47 853	47 853	
Ostjatelt laekumata arved	47 853	47 853	
Muud nõuded	25	25	
Viitlaekumised	25	25	
Kokku nõuded ja ettemaksed	47 878	47 878	

	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	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Lõpetamata toodang	9 179	0
Müügiks ostetud kaubad	22 870	26 894
Kokku varud	32 049	26 894

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		5		
Käibemaks		8 888		5 832
Üksikisiku tulumaks		665		790
Sotsiaalmaks		1 353		1 547
Kohustuslik kogumispension		37		54
Töötuskindlustusmaksed		88		102
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		11 036		8 325

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-21 956	-927	-22 883
Müügid	-1 625	0	-1 625
31.12.2016			
Soetusmaksumus	119 591	9 205	128 796
Akumuleeritud kulum	-59 128	-8 983	-68 111
Jääkmaksumus	60 463	222	60 685

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	2 834
Transpordivahendid	0	2 834
Kokku	0	2 834

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 916	24 916	
Võlad töövõtjatele	6 252	6 252	
Maksuvõlad	11 036	11 036	
Muud võlad	2 724	2 724	
Muud viitvõlad	2 724	2 724	8
Saadud ettemaksed	191	191	
Muud saadud ettemaksed	191	191	
Kokku võlad ja ettemaksed	45 119	45 119	

	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	
Muud võlad	2 544	2 544	
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	

Lisa 8 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	2 724	2 724	7
Maksude viitvõlad	2 088	2 088	
Muud	636	636	
Kokku muud võlad	2 724	2 724	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud viitvõlad	2 544	2 544	7
Maksude viitvõlad	2 297	2 297	
Muud	247	247	
Kokku muud võlad	2 544	2 544	

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	22 388	40 387
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	5 597	10 097
Kokku tingimuslikud kohustised	27 985	50 484

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	50 309	49 083
Sotsiaalmaksud	14 100	19 391
Kokku tööjõukulud	64 409	68 474
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Lühiajaline laen	12 641

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 338	7 484

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

Well Done Grupp Osaühing (registrikood: 11167708) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS KASS	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	48 484
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-20 499
Kokku	27 985
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	27 985
Kokku	27 985

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Turvasüsteemide käitus	80201	24844	8.57%	Jah
Muude kontorimasinate ja -seadmete hulgimüük	46661	111792	38.58%	Ei
Tööriistade jm rauakaupade hulgimüük	46749	96262	33.22%	Ei
Kolimisteenused	49421	36203	12.49%	Ei
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	20664	7.13%	Ei

Osanikud

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

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