

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Vilcson Trading OÜ

registrikood: 11244099

tänavatalu nimi, Narva mnt. 13
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10151

telefon: +372 53332900

e-posti aadress: ilmar.vilk@mail.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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Muud äritulud	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Vilcson Trading on ettevõtte, mis tegeleb toidukaupade vahendamisega ja mais 2011. aastal lisandus uus tegevusala maastiku hooldamine ja korrashoid

Tulud, kulud ja kasum

2011. aastal moodustas OÜ Vilcson Trading müügitulu 5097 eur. Müügitulust moodustas 79% maastiku hooldamine ja korrashoid ja 17% toidukaupade vahendamine, muud 4%

OÜ Vilcson Trading müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu (eur)	34159	20594
Tulu kasv	65,8	-45%
Puhaskasum (eur)	5097	3387
Kasumi kasv	50,5 %	-134%
Puhasrentaabilus	14,9%	-12,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2011 - \text{müügitulu } 2010) / \text{müügitulu } 2010 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2011 - \text{puhaskasum } 2010) / \text{puhaskasum } 2010 * 100$
- Puhasrentaabilus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Vilcson Trading põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2012. aastal müüki ja turuosa.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	6 493	5 109
Nõuded ja ettemaksed	8 735	6 118
Kokku käibevara	15 228	11 227
Põhivara		
Materiaalne põhivara	145	355
Kokku põhivara	145	355
Kokku varad	15 373	11 582
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	448	1 754
Kokku lühiajalised kohustused	448	1 754
Kokku kohustused	448	1 754
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	300	300
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 972	3 586
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 097	3 386
Kokku omakapital	14 925	9 828
Kokku kohustused ja omakapital	15 373	11 582

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	34 159	20 594
Muud äritulud	2 046	83
Mitmesugused tegevuskulud	-28 865	-12 719
Tööjõukulud	-2 033	-4 359
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-210	-197
Ärikasum (kahjum)	5 097	3 402
Finantstulud ja -kulud	0	-15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 097	3 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 097	3 387

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 097	3 402
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	210	197
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-83
Kokku korrigeerimised	210	114
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 383	-5 859
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 306	405
Kokku rahavood äritegevusest	7 384	-1 938
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 704
Antud laenud	-6 000	0
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 000	1 706
Kokku rahavood	1 384	-232
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 109	5 358
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 384	-232
Valuutakursside muutuste mõju	0	-17
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 493	5 109

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	300	3 586	6 442
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 386	3 386
31.12.2010	2 556	300	6 972	9 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 097	5 097
31.12.2011	2 556	300	12 069	14 925

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vilcson 2011.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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (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 tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 1000 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- masinad ja seadmed

30% aastas

Maad ei amortiseerita.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooniperioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

seaduse § 8, isikud on omavahel seotud, kui:

- 1) isik on teise isiku abikaasa, otsejoones sugulane, õde või vend, õe või venna alaneja sugulane, abikaasa otsejoones sugulane, abikaasa õde või vend;
- 2) isikud on ühte kontserni kuuluvad äriühingud äriseadustiku § 6 tähenduses;
- 3) isikule kuulub üle 10% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 4) isikule kuulub koos teiste temaga seotud isikutega kokku üle 50% juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile;
- 5) üle 50% juriidiliste isikute aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidiliste isikute kasumile kuulub ühele ja samale isikule;
- 6) isikutele kuulub üle 25% ühe ja sama juriidilise isiku aktsia- või osakapitalist, häälte koguarvust või õigusest juriidilise isiku kasumile; Vastavalt Tulumaksu
- 7) juriidiliste isikute juhatuse või muu juhatust asendava organi kõik liikmed on ühed ja samad isikud;
- 8) isik on teise isiku töötaja, töötaja abikaasa või otsejoones sugulane;
- 9) isik on juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige, juhtimis- või kontrollorgani liikme abikaasa või otsejoones sugulane.

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 saadava 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 sisemisest 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.

Kulud

Puhkusetasude reserv.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas – aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning bilansis on võetud arvele lühiajalise kohustusena töövõtjate ees viitvõlgade hulgas.

Rahavoogude aruanne.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega

seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodi kohaselt.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesh bilansipäevast

jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	80	2 136
Arvelduskontod	6 413	2 973
Kokku raha	6 493	5 109

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 542	5 599
Kokku nõuded ostjate vastu	2 542	5 599

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			3
Käibemaks			1 349
Üksikisiku tulumaks			19
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks			35
Kohustuslik kogumispension			0
Töötuskindlustusmaksed			4
Intress			3
Ettemaksukonto jääk	24	171	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24	171	1 413

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 818	1 818	607	2 425
Akumuleeritud kulum	-121	-121	-131	-252
Jääkmaksumus	1 697	1 697	476	2 173
Amortisatsioonikulu	121	121	-121	0
Müügid	-1 818	-1 818		-1 818
31.12.2010				
Soetusmaksumus			607	607
Akumuleeritud kulum			-252	-252
Jääkmaksumus	0	0	355	355
Amortisatsioonikulu			-210	-210
31.12.2011				
Soetusmaksumus			607	607
Akumuleeritud kulum			-462	-462
Jääkmaksumus			145	145

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	146	306
Võlad töövõtjatele	0	35
Maksuvõlad	0	1 413
Muud võlad	302	0
Muud viitvõlad	302	0
Kokku võlad ja ettemaksed	448	1 754

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	0	35
Kokku võlad töövõtjatele	0	35

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 159	20 594
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 159	20 594
Kokku müügitulu	34 159	20 594
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toidukaupade vahendamine (46171)	6 745	20 217
Raamatupidamine, maksualane nõustamine (60202)	378	377
83101	27 036	0
Kokku müügitulu	34 159	20 594

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	83
dotatsioon	2 046	0
Kokku muud äritulud	2 046	83

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	-4 220	-2 523
Kütus	-4 220	-2 523
Mitmesugused bürookulud	-148	-63
Telefonikulud	-1 106	-1 081
Autokulud	-15 406	-6 998
Muud	-7 985	-2 054
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 865	-12 719

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-2 032	-3 078
Sotsiaalmaksud	-1 517	-1 281
Kokku tööjõukulud	-3 549	-4 359
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud		3
Intressitulu hoiustelt		3
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest		-18
Kokku finantstulud ja -kulud		-15

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	0	2 524

Tehinguid seotud osapooltega ei ole sooritatud

Aruande digitaalallkirjad

Vilcson Trading OÜ (registrikood: 11244099) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR VILK	Juhatuse liige	03.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 972
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 097
Kokku	12 069
Jaotamine	
Investeerimiseks	12 069
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	12 069

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	27036	79.15%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	6745	19.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ilmar Vilks	37303280261	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53332900
E-posti aadress	ilmar.vilks@mail.ee