

OU Vikträ

Majandusaasta aruanne 2004

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	OÜ Vikträ
Äriregistri kood	10142267
Aadress	Parivere küla, Lihula vald, 90304 Läänemaa
Telefon	372 472 4165
Faks	372 472 4168
Elektronpost	parivere@hot.ee
Põhitegevusala	puitdetailide tootmine ja metallitööd
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Tegevjuht	Nils Holger Bleckert Wachtmeister
Lisatud dokumendid	1. Kasumi jaotamise ettepanek

Sisukord

Tegevusaruanne.....	4
Raamatupidamise aastaaruanne.....	5
Juhatuse deklaratsioon.....	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne.....	8
Rahavoogude aruanne	9
Omakapitali muutuste aruanne	10
Raamatupidamise aastaaruande lisad	11
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	11
Lisa 2. Nõuded ostjatele	13
Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Kapitalirent	14
Lisa 6. Pikaajalised kohustused.....	14
Lisa 7. Osakapital	14
Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes.....	15
Lisa 9. Muud äritulud	15
Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 11. Muud ärikulud	15
Juhatuse allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele	16

Tegevusaruanne

2004. aastal moodustas OÜ Vikträ müügitulu 2 171,3 tuhat krooni, mis oli võrreldes 2003 aastaga ligi 11,4 korda suurem. 2004 aastal kasvas veelgi Rootsi müüdavate teenuste ja kaupade osakaal, mis moodustas ligikaudu 95% kogu OÜ Vikträ 2004 aasta müügitulust. Lisaks valmistatavate kaupade müügile hakati pakkuma ka oskusteenuseid Rootsi.

Ettevõtte 2004. aasta kasum moodustas 59,8 tuhat krooni.

2004 aastal valmis ka lõplikult omatarbeks ehitatud puidu kuivati kogumaksumusega 114,2 tuhat krooni.

OÜ Vikträ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 8 töötajat. Töömahu suurenemisel võeti aruandeaasta lõpupoole veel juurde 2 põhikohaga töötajat. 2004. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 243,5 tuhat krooni.

Osäühingu ainu- omanik on ühtlasi ka ettevõtte tegevjuht, kes ettevõttest 2004 a. tasu ei saanud.

OÜ Vikträ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata samadel tegevusaladel ning otsida juurde uusi tooteid allhankijana.

Holger Wachtmeister juhatuse esimees 2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Vikträ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Vikträ finantsseisundit ja majandustulemust;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Vikträ on jätkuvalt tegutsev.

Holger Wachtmeister juhatusesimees 2005

Bilanss

AKTIVA	Lisa		
		31.12.2004	31.12.2003
Käibevara			
1. Raha ja pangakontod		136 071	21 527
3. Ostjatelt laekumata arved		438 305	160 648
Muud lühiajalised nõuded		24 480	0
6. Ettemakstud tulevaste perioodide kulud.		32 625	13 401
7. Varud		82 640	17 486
Kokku käibevara		714 121	213 062
Põhivara			
9. Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed		1 829 843	1 833 711
Lõpetamata ehitus		114 172	80 015
Akumuleeritud põhivara kulum (miinus)		-342 476	-195 607
Kokku põhivara		1 601 539	1 718 119
AKTIVA KOKKU		2 315 660	1 931 181
PASSIVA			
Lühiajalised kohustused			
11. Võlakohustused			
Tagatiseta võlakohustused		241 823	240 323
Võlad krediitiasutustele		266 801	245 493
13. Võlad hankijatele		116 725	150 781
15. Maksuvõlad		16 068	0
16. Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele		168 035	18 693
Muud viitvõlad		115 247	9 432
Kokku lühiajalised kohustused		924 699	664 722
19. Pikaajalised kohustused		1 286 681	1 221 983
Kokku pikaajalised kohustused		1 286 681	1 221 983

Omakapital		
22. Osakapital nominaalväärtuses	50 000	50 000
sh. registreerimata osakapital	10 000	10 000
23. Aažio	390 000	390 000
27. Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-395 523	-137 702
28. Aruandeaasta kasum (kahjum)	59 803	-257 822
Kokku omakapital	104 280	44 476
PASSIVA KOKKU	2 315 660	1 931 181

Kasumiaruanne

Äritulud	Lisa	2004	2003
1. Müügitulu		2 171 281	191 410
4. Muud äritulud		30 376	433 093
Kokku äritulud		2 201 657	624 503
Ärikulud			
5. Kaubad, toore, materjal, teenused		347 072	183 945
6. Mitmesugused tegevuskulud		259 296	181 084
7. Tööjõukulud			
palgakulud		931 553	254 134
sotsiaalmaks		307 409	83 801
tööstuskindlustuskulud		4 586	1 269
Kokku tööjõukulud		1 243 548	339 204
8. Kulum		180 151	92 064
9. Muud ärikulud		100 010	87 198
Kokku ärikulud		2 130 077	883 495
10. Finantstulud (kulud)		-11 777	1 170
Kasum majandustegevusest		59 803	-257 822
Kasum enne tulumaksustamist		59 803	-257 822

Rahavoogude aruanne

A. RAHAVOOG ÄRITEGEVUSEST	Lisa	2004 a.	2003 a.
Puhaskasum (+)		59 803	-257 822
Materiaalse põhivara amortisatsioon		180 151	92 064
Kasum põhivara müügist		-30 374	-433 059
Käibevara (v.a. raha) muutused (-,+)			
Nõuded ostjate vastu		-277 657	267 132
Ettemaksud		-19 224	-589
Muud nõuded		-24 480	
Varud		-65 154	
Kokku käibevara muutus		-386 515	266 543
Lühiajaliste kohustuste muutus			
Tagatiseta võlakohustused		1 500	-33 320
Võlad hankijatele		-34 056	147 359
Maksuvõlad		16 068	-73 982
Viitvõlad		255 157	17 566
Kokku kohustuste muutus		238 669	57 623
<u>Kokku rahavoog aruandeaasta äritegevusest</u>		<u>61 734</u>	<u>-274 651</u>
B. RAHAVOOG ARUANDEAASTA INVESTEERIMISEST			
Põhivara soetamisel tasutud		-82 157	-673 706
Põhivara müügist laekunud		48 960	500 000
<u>Kokku rahavoog aruandeaasta investeerimisest</u>		<u>-33 197</u>	<u>-173 706</u>
C. RAHAVOOG ARUANDEAASTA FINANTSEERIMISEST			
Saadud pikaajalist laenu		479 500	1 010 796
Tasutud pikaajalist laenu		-265 897	-503 000
Tasutud põhivara järelmakseid		-127 596	-40 321
<u>Kokku rahavoog aruandeaasta finantseerimisest</u>		<u>86 007</u>	<u>467 475</u>
Kokku OÜ Vikträ rahavoog		114 544	19 118
D. OÜ VIKTRÄ RAHAJÄÄGI MUUTUS			
Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta alguseks		21 527	2 409
Raha ja raha ekvivalentide muutus		114 544	19 118
<u>Raha ja raha ekvivalentide jääk aasta lõpuks</u>		<u>136 071</u>	<u>21 527</u>

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Registreerimata osakapital	Aažio	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo						
31.12.2002	40 000	10 000	390000		-137 702	302 298
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	-257 821	-257 821
Saldo						
31.12.2003	40 000	10 000	390000		-395 523	44 477
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	-	-	59 803	59 803
Saldo						
31.12.2004	40 000	10 000	390000		-335 720	104 280

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Vikträ 2004. 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 väljaantavad juhendid.

OÜ Vikträ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamist on finantseeritud laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused (sh. intressid) objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita	ei amortiseerita
Ehitised ja rajatised	5 - 10%	10 - 20 aastat
Seadmed	10 - 25%	4 - 10 aastat
Sõidukid	25 - 33%	3 - 4 aastat
Muu inventar	33 - 50%	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiisevana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis alates 1. jaanuarist 2000 mitte ettevõtte kasumit, vaid dividende määraga 26/74 netodividendina väljamakstud summast. Tulenevalt maksustamise kontseptsiooni eripärast ei oma mõiste *varade ja kohustuste maksubaas* majanduslikku sisu ning edasilükkunud tulumaksukohustust ega –vara ei saa tekkida.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2004 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Rahalised näitajad

Kõik järgnevates lisades toodud summad on toodud täiskroonides.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

	31.12.2004	31.12.2003
Ostjatelt laekumata arved	438 305	160 648

Saldo aruandeperioodi alguses sisaldas endas enamjaolt müüdud toodete eest Rootsi (ventilatsiooniresidid) ja osa ka Eesti sisesest müügist (lambid) ja aruandeperioodil on lisandunud veel toodangu ja teenuste eest esitatud nõuded Rootsi.

Lisa 3. Maksunõuded ja -kohustused

Maksuliik	31.12.2004		31.12.2003	
	Nõue	Kohustus	Nõue	Kohustus
Käibemaks	19 308	-	-	-
Üksikisiku tulumaks	12 733	-	5 265	-
Sotsiaalmaks	-	14 879	6 667	-
Töötuskindlustusmakse	-	676	403	-
Koh. kogumispensioni makse	-	513	338	-
Maamaks	-	-	137	-
Kokku	32 041	16 068	12 810	-

Lisa 4. Materiaalne põhivara

Põhivara rühm	2004 a. alguseks	Sissetulek		Väljaminek		2004 a. lõpuks	Jääkväärtus
		kokku	sh. ostetud	kokku	sh. müük		
masinad ja seadmed	1 833 712	48 000	48 000	51 869		1 829 843	1 487 367
Lõpetamata rajatis	80 015	34 157				114 172	114 172
KOKKU	1 913 727	82 157	48 000			1 944 015	1 601 539

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	-	1 534 089	-	1 534 089
Jääkmaksumus 31.12.2003	-	1 471 056	-	1 471 056
Soetusmaksumus 31.12.2004	-	1 534 089	-	1 534 089
Jääkmaksumus 31.12.2004	-	1 317 647	-	1 317 647

Kapitalirendi summa ja masinate algväärtus enne soetus- ja parenduskulude lisamist 1 300 000,- krooni.

Lisa 5. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
Kohustus seisuga 31.12.2004	-	832 083		832 083
sh makseperiood alla 1	-	138 186		138 186
sh makseperiood üle ühe	-	693 897		693 897
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	-	127 596		127 596
Aruandeperioodil makstud intressid	-	72 163		72 163
Alusvaluuta	-	EUR		EUR
Maksetähtjad	-	Iga kuu		Iga kuu
Keskmine intressimäär	-	8%		8%

Lisa 6. Pikaajalised kohustused

Pikaajalised kohustused	Summa	Kohustuse lõppemine	Intressimäär	Alusvaluuta	Muud tingimused
Investeeringislaen	332 099	02.07.2007	4,5% + 6k	EUR	Laen tagatud OÜ Parivere Tsehh notariaalse ehitise pandiga.
sh. maksetähtaeg alla 1 aasta	(21 225 EUR)		euribor		
	128 615				
sh. maksetähtaeg 1-5 aastat					
	203 484				
Investeeringislaen OÜ Sereeter	389 300	tähtajatu	0 %	EEK	Krediidi summa, kuni 500 000,- kr tähtaeg, kuni 3 a kogu laenusumma laekumisest
Laenuleping 1-03					

Lisa 7. Osakapital

	Osakapital	Sh registreerimata
Saldo 01.01.2004	50 000	10 000
Saldo 31.12.2004	50 000	10 000

OÜ Vikträ osade arv on 1 nimiväärtusega 50 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Vikträ miinimumkapital 40 tuhat.

Lisa 8. Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes

Piirkond	2004	2003
Eesti	93 654	34 510
Rootsi	2 077 627	156 900
Kokku	2 171 281	191 410

Lisa 9. Muud äritulud

	2004	2003
Kasum põhivara müügist	30 374	433 059

Lisa 10. Mitmesugused tegevuskulud

	2004	2003
Autokompensatsioon	800	-
Koolitus	650	-
Maamaks	86	285
Väikevahendid	31 904	25 078
Majapidamistarbed	-	945
Kontoritarbed ja trükised	95	327
Muude teenused	13 564	27 156
Pangateenused	5 396	2 981
Telefon ja post	486	52
Autokulud	22 470	22 105
Transport	26 171	30 153
Reisikulutused	59 829	25 047
Muud tootmiskulud	53 345	39 365
Kindlustus	8 490	7 588
Lootusetud võlad	36 010	-
Kokku müüdud kaupade kulud	259 296	181 084

Lisa 11. Muud ärikulud

	2004	2003
Makstud intressid	100 009	87 118
Makstud viivised	-	78
Kokku muud äritulud	87 196	87 196

Juhatusel allkirjad 2004. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Vikträ juhatus on koostanud 2004. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Holger Wachtmeister juhatusel esimees 2005

Kasumi jaotamise ettepanek

OÜ VIKTRÄ eelmiste perioodide kahjum 2003 a. lõpuks 395 523 kr.

2004 a. kasum 59 803 kr.

Kahjumi jääk peale majandusaasta aruande kinnitamist 335 720 kr.

Holger Wachtmeister juhatuse esimees _____ 2005 _____

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing VIKTRÄ (registrikood: 10142267) 01.01.2004 - 31.12.2004 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Nils Holger Bleckert Wachtmeister (juhatuse liige) Kinnitanud

30.06.2005