

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Villiv

registrikood: 11686510

tänavanimi, maja number: Lubja 42

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80033

telefon: +372 50 177 91

faks: +372 4431129

e-posti aadress: villu.niin@neti.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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

OÜ Villiv asutati 2009 aasta 28. juulil, Pärnus ja alustas oma tegevust 2009 aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on 52299 Mual liigitamata veondust abistavad tegevused (EMTAK 2008). Lao ja logistika teenused.

Klientideks on peamiselt: 1. Kemitek OÜ, köögikeemia ja puhastusvahendite hulgimüük

2. Telko Estonia OÜ, autokeemia hulgimüük.

Seisuga 31.12.2011 on OÜ Villiv bilansimaht 38 044 eurot (2010.a 40 829 eurot) ning müügitulu oli 37 543 eurot (2010.a 95 657 eurot).

OÜ Villiv'i juhatuse koosseis koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele majandusaasta jooksul töötasu ning juhatuse liikme tasu ei makstud.

OÜ Villiv 2011. aastal oli ajutiselt üks töötaja. 2011.a. palgakulu koos sots- ja töötuskindlustuskuludega oli 715 eurot.

Tuleviku plaanides on laiendada teenuste valikut ja otsida uusi kliente.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 748	11 621	2
Nõuded ja ettemaksed	20 622	19 731	3
Kokku käibevara	30 370	31 352	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 674	9 477	6
Kokku põhivara	7 674	9 477	
Kokku varad	38 044	40 829	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 289	2 838	8
Kokku lühiajalised kohustused	10 289	2 838	
Kokku kohustused	10 289	2 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 159	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 784	35 435	
Kokku omakapital	27 755	37 991	
Kokku kohustused ja omakapital	38 044	40 829	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	37 543	95 657	10
Muud äritulud	23	3 196	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 995	-49 746	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 275	-8 962	
Tööjõukulud	-715	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 813	-4 073	6
Muud ärikulud	0	-1 817	6
Ärikasum (kahjum)	8 768	34 255	
Finantstulud ja -kulud	8	1 181	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 776	35 436	
Tulumaks	-3 992	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 784	35 436	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 768	34 255	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 813	5 891	6
Kokku korrigeerimised	2 813	5 891	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-891	-18 559	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 180	2 837	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 180	0	9
Kokku rahavood äritegevusest	7 330	24 424	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 010	-15 368	6
Laekunud intressid	8	9	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 002	-15 359	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 556	
Makstud dividendid	-8 201	0	9
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 201	2 556	
Kokku rahavood	-1 873	11 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 621	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 873	11 621	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 748	11 621	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	0	2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	35 435	35 435
Makstud dividendid	0	0	0	0
Muutused reservides	0	0	0	0
31.12.2010	2 556	0	35 435	37 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 784	4 784
Makstud dividendid	0	0	-15 020	-15 020
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2011	2 556	256	24 943	27 755

Täiendav informatsioon omakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 9.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VilliV 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 alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassa ning arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot.

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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. 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 tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

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 ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Tootmiseseadmed	10 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

Rendid

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

Finantskohustused

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 õiglasest väärtusest).

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 õiglasest väärtusest (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 ettevõtte 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.

Seotud osapooled

OÜ Villiv aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke;
- juhatuse liikmeid;
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	9 748	11 621
Kokku raha	9 748	11 621

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 393	2 406	
Ostjatelt laekumata arved	3 393	2 406	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9	0	4
Muud nõuded	17 150	17 150	5
Laenunõuded	15 978	15 978	
Intressinõuded	1 172	1 172	
Ettemaksed teenuste eest	70	175	
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 622	19 731	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 209	0	2 792
Ettemaksukonto jääk	9		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9	1 209	0	2 792

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	15 978	15 978	0	0
Intressinõuded	1 172	1 172	0	0
Kokku muud nõuded	17 150	17 150	0	0
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	15 978	15 978	0	0
Intressinõuded	1 172	1 172	0	0
Kokku muud nõuded	17 150	17 150	0	0

Nõue on omandatud 01.02.2010 nõue loovutamise lepingu alusel(aasta intress 8%) ja selle tagasimaksetähtaeg oli 09.04.2010.a. Ettevõtte pidas laenuvõtjaga läbirääkimisi laenu tagastamise kohta ning enne 2011.a. raamatupidamise aastaaruande kinnitamist oli laevuvõtjaga saavutatud kokkulepe laenu tagasimaksetähtaja pikendamiseks kuni 30.12.2012.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009					
Soetusmaksumus	0	0	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	1 981	5 944	7 925	7 443	15 368
Amortisatsioonikulu	-915	-1 001	-1 916	-2 157	-4 073
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	-1 818	-1 818
31.12.2010					
Soetusmaksumus	1 981	5 944	7 925	4 950	12 875
Akumuleeritud kulum	-915	-1 001	-1 916	-1 482	-3 398
Jääkmaksumus	1 066	4 943	6 009	3 468	9 477
Ostud ja parendused	0	0	0	1 010	1 010
Amortisatsioonikulu	-660	-895	-1 555	-1 258	-2 813
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 981	5 944	7 925	5 960	13 885
Akumuleeritud kulum	-1 575	-1 896	-3 471	-2 740	-6 211
Jääkmaksumus	406	4 048	4 454	3 220	7 674

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	1 749	2 100
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 727	1 727
1-5 aasta jooksul	5 033	6 760

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimusel auto.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18	0	
Maksuvõlad	1 209	2 792	4
Muud võlad	9 062	46	14
Dividendivõlad	8 631	0	
Võlgnevus aruandvatele isikutele	431	46	
Kokku võlad ja ettemaksed	10 289	2 838	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

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

2011. aastal on osanikkudele välja kuulutatud 15 020 eurot (2010.a 0 eurot) ja välja makstud dividende summas 8 201 eurot (2010.a 0 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 2 180 eurot (2010. a 0 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 543	91 342
Leedu	0	4 315
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 543	95 657
Kokku müügitulu	37 543	95 657
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	37 317	75 914
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	0	4 315
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	0	15 428
Muu majutus	226	0
Kokku müügitulu	37 543	95 657

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	532	0
Sotsiaalmaksud	183	0
Kokku tööjõukulud	715	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	19 191	27 791
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	5 102	7 388
Kokku tingimuslikud kohustused	24 293	35 179

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	8	1 181
Intressitulu hoiustelt	8	9
Intressitulu laenudelt	0	1 172
Kokku finantstulud ja -kulud	8	1 181

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	9 062	46

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 150	14 089

Tehingud seotud osapooltega on kasutatud turuhindasid.

Ettevõtte juhtkonnale tasusid ei ole makstud 2011 ja 2010 majandusaastadel.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ VilliV (registrikood: 11686510) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILLU NIIN	Juhatuse liige	08.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 784
Kokku	24 943
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	14 943
Kokku	24 943

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	37317	99.40%	Jah
Muu majutus	55901	226	0.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Villu Niin	36612264222	Lubja 42, Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4472313
Faks	+372 4431129
Mobiiltelefon	+372 5017791
E-posti aadress	villu.niin@neti.ee