

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Vilaret

registrikood: 10074689

tänava/talu nimi, Suur-Paala 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6007028, +372 5548863

faks: +372 6007028

e-posti aadress: keskuskalinka@hot.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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Vilaret põhitegevusalaks on toidukaupade jae- ja hulgimüük, hoone rent. Kõik teenused osutati Eestis.

2011.aastal moodustas OÜ Vilaret müügitulu 188 344 eurot, mis oli 20% suurem, kui eelmisel aastal.
Müük toimus kaupluses Kalinka Keskus.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Vilaret põhieesmärgiks turuosa säilitamine Eestis.

OÜ-s Vilaret töötas 2011.aastal 3-4 töötajat, s.h. osalise tööajaga, kellele töötasu moodustas kokku 19 954 eurot.

OÜ-u Vilaret juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2011.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

2011.majandusaasta oli lõpetatud kahjumiga -23 727 euro

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 041	4 127	
Nõuded ja ettemaksed	4 424	13 140	
Varud	14 699	17 674	
Kokku käibevara	23 164	34 941	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	153 053	156 941	2
Kokku põhivara	153 053	156 941	
Kokku varad	176 217	191 882	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 917	0	
Võlad ja ettemaksed	14 609	13 196	3
Kokku lühiajalised kohustused	28 526	13 196	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 268	
Kokku pikaajalised kohustused	0	7 268	
Kokku kohustused	28 526	20 464	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 606	179 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 727	-11 367	
Kokku omakapital	147 691	171 418	
Kokku kohustused ja omakapital	176 217	191 882	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	188 344	114 962	
Muud äritulud	0	4 624	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-159 089	-82 945	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 156	-30 202	
Tööjõukulud	-19 954	-9 726	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 888	-7 776	
Muud ärikulud	-559	0	
Ärikasum (kahjum)	-21 302	-11 063	
Finantstulud ja -kulud	-2 425	-304	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 727	-11 367	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 727	-11 367	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-21 302	-11 063
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 888	7 776
Kokku korrigeerimised	3 888	7 776
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 716	21 227
Varude muutus	2 975	-17 674
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 413	6 757
Kokku rahavood äritegevusest	-4 310	7 023
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	13 917	0
Saadud laenude tagasimaksed	-7 268	-3 276
Makstud intressid	-2 425	-304
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 224	-3 580
Kokku rahavood	-86	3 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 127	684
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-86	3 443
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 041	4 127

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	179 973	182 785
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-11 367	-11 367
31.12.2010	2 556	256	168 606	171 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 727	-23 727
31.12.2011	2 556	256	144 879	147 691

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Vilaret 31.12.2011. aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid (edaspidi ka toimkonna juhendid)

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

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

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle 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 selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinaid ja seadmeid 6-20%

Transpordivahendid 10-20%

Muu põhivara 15-25%
Maa ei amortiseeru.

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.

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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009					
Jääkmaksumus	150 834	1 249	12 634	13 883	164 717
Amortisatsioonikulu	-3 100	-74	-4 602	-4 676	-7 776
31.12.2010					
Jääkmaksumus	147 734	1 175	8 032	9 207	156 941
Amortisatsioonikulu	-1 550	-37	-2 301	-2 338	-3 888
31.12.2011					
Jääkmaksumus	146 184	1 138	5 731	6 869	153 053

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	11 064	6 604
Võlad töövõtjatele	2 461	2 397
Maksuvõlad	1 084	1 196
Saadud ettemaksed	0	2 999
Kokku võlad ja ettemaksed	14 609	13 196

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	14 847	7 313
Sotsiaalmaksud	5 107	2 413
Kokku tööjõukulud	19 954	9 726
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tehingud seotud osapooltega puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Vilaret (registrikood: 10074689) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR JEROFEJEV	Juhatuse liige	01.08.2012
Resolutsioon:	kinnitatud	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	168 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 727
Kokku	144 879
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	144 879
Kokku	144 879

Kahjum katakse eelmiste aastate jaotamata kasumiga.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	28252	15.00%	Jah
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	160092	85.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Jerofejev	34805154230		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6007028
Faks	+372 6007028
Mobiiltelefon	+372 5548863
E-posti aadress	keskuskalinka@hotmail.ee