

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vilmix

registrikood: 10210477

tänava/talu nimi, Riia mnt. 52c

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71009

telefon: +372 4355401

e-posti aadress: inga.rahnu@vilmix.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	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	12
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	16
Lisa 13 Turustuskulud	16
Lisa 14 Üldhalduskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	17
Lisa 16 Muud ärikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

Osaühing Vilmix asutati 1994.aastal. 2008.a mais toimus ärinime vahetus (eelnev ärinimi Nordic Yeast Eesti OÜ) seoses Vilmix AS ühe tegevusharu - tooraine hulgimüük - ning ettevõtte ärinime „Vilmix“ ostuga Sveba Dahlen Group AB-lt. OÜ Vilmix kuulub praegusel hetkel 100% Rootsi ettevõttele KaKa AB, mis kuulub omakorda Norra kontserni Orkla Group.

Ettevõtte peamisteks tegevusteks algusaastatel oli pärmi tootmine, pärmi müük ning muud nimetatud tegevusaladega liituvad tegevused. Praegusel hetkel on põhitegevusaladeks kondiitri- ja pagaritööstuse tooraine ja töövahendite hulgimüük, tehnoloogilised konsultatsioonid ning koolitus. Hetkel esindab ettevõtte nii mitmeid Orkla grupi ettevõtteid kui ka välispartnereid.

2016.a oli OÜ Vilmix müügitulu 4 165 tuhat eurot, võrreldes eelmise aastaga kasv 19%. Ettevõtte ärikasumiks kujunes 2016.a 263 tuhat eurot. Ettevõtte keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 14.

2017. aasta põhieesmärk on olemasolevate turupositsioonide kindlustamine ja laiendamine. Plaanitakse pidevalt täiustada olemasolevat sortimenti uute toorainetega nii grupi kui ka grupiväliste tootmisettevõtete abil. Jätkuvalt on suurendatud tähelepanu all krediidikontroll.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
Müügitulu (tuh EUR)	4165	3487
Tulu kasv	19,44%	13,84%
Ärikasumi määr	6,31%	7,31%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,15	4,32
ROA	12,93%	15,2%
ROE	16,55%	19,22%

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Tulu kasv=(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100

Ärikasumi määr(%)=ärikasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)=käibevara/lühiajalised kohustused

ROA%=puhaskasum/varad kokku

ROE%=puhaskasum/omakapital kokku

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	951 497	835 970	2
Nõuded ja ettemaksed	395 446	322 761	3
Varud	493 850	369 020	4
Kokku käibevarad	1 840 793	1 527 751	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 921	24 328	5
Immateriaalsed põhivarad	168 904	136 500	6
Kokku põhivarad	191 825	160 828	
Kokku varad	2 032 618	1 688 579	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	443 922	362 442	8
Kokku lühiajalised kohustised	443 922	362 442	
Kokku kohustised	443 922	362 442	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 782	12 782	10
Ülekurss	145 352	145 352	
Kohustuslik reservkapital	103 864	103 864	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 064 139	809 233	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 559	254 906	
Kokku omakapital	1 588 696	1 326 137	
Kokku kohustised ja omakapital	2 032 618	1 688 579	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 165 060	3 487 427	11
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-3 351 373	-2 785 589	
Brutokasum (-kahjum)	813 687	701 838	
Turustuskulud	-345 452	-288 257	13
Üldhalduskulud	-216 864	-162 491	14
Muud äritulud	22 341	12 368	12
Muud ärikulud	-11 156	-8 572	16
Ärikasum (kahjum)	262 556	254 886	
Muud finantstulud ja -kulud	3	20	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	262 559	254 906	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 559	254 906	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	262 556	254 886	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	25 822	26 305	
Kokku korrigeerimised	25 822	26 305	5,6
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-72 685	-30 777	3
Varude muutus	-124 830	2 705	4
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	81 480	69 948	8
Kokku rahavood äritegevusest	172 343	323 067	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-56 819	-9 076	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 819	-9 076	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3	20	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3	20	
Kokku rahavood	115 527	314 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	835 970	521 959	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	115 527	314 011	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	951 497	835 970	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	12 782	145 352	103 864	809 233	1 071 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)				254 906	254 906
31.12.2015	12 782	145 352	103 864	1 064 139	1 326 137
Aruandeaasta kasum (kahjum)				262 559	262 559
31.12.2016	12 782	145 352	103 864	1 326 698	1 588 696

Lisainformatsioon osakapitali kohta lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vilmix raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest (edaspidi RPS) ja heast raamatupidamise tavast ja kasutades soetusmaksumuse meetodit. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte kasutab jätkuvalt RPS lisas toodud bilansiskeemi ja kasumiaruande skeemi number 2. Rahavoogude aruandes on rahavood äritegevusest kajastatud kaudsel meetodil.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Rahalähendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu(kaupade, teenuste) kulu".

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Arvelevõetud materiaalse põhivaraga seotud hilisemad väljaminekud (näiteks mõne varaobjekti teatud osade asendamine) lisatakse varade bilansilisele väärtusele siis, kui on täidetud järgmised kriteeriumid: (a) on tõenäoline, et ettevõtte saab sellest tulevikus majanduslikku kasu ning (b) nende soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Asendatud osad kantakse bilansist välja. Kõik teised väljaminekud kajastatakse kuludena perioodil, mil vastavad kulutused tehti.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0 %
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-20 %
- Transpordivahendid 10-25 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 20-40 %

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida firma saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes.

Kui hiljem vara kaetav väärtus on tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruandes samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes real "muud äritulud" või "muud ärikulud".

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- Arenguväljaminekud 20%
- Ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%

Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse vara amortisatsiooni kulu kajastatakse kasumiaruande selles kulude grupis, kuhu konkreetne immateriaalne vara funktsionaalselt kuulub. Piiratud elueaga immateriaalsete varade amortisatsiooniperioodi ja -meetodit vaadatakse üle iga majandusaasta lõpul. Muutused eeldatavas kasulikus elueas või vara tulevase majandusliku kasu ajalisel struktuuris kajastatakse vastavalt kui muutusi amortisatsiooniperioodis ja -meetodis ehk kui muutust raamatupidamislikes hinnangutes.

Kui on asjaolusid, mis viitavad, et piiratud elueaga immateriaalse vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis viiakse läbi vara väärtuse languse test ja vajadusel hinnatakse vara alla tema kaetavale väärtusele.

Firmaväärtus

Firmaväärtus kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on positiivne vahe omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud vara, kohustiste ja tingimuslike kohustiste õiglase väärtuse vahel omandamise kuupäeval.

Alates 2013.aastast amortiseeritakse firmaväärtust, amortisatsioonimääraks on 10% aastas.

Firmaväärtuse amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 10 000 eurot

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksete nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditavaid varasid amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest tavalistest amortiseerimis põhimõtetest. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis amortiseeritakse vara kas rendiperioodi jooksul või kasuliku tööea jooksul, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksud jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustiste eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustisi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustise eluea jooksul.

Finantskohustistega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", Finantskohustiste kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldis juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustise summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustised, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustiseks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustistena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

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. Juhul, kui firmal on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustis ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Alates 1. jaanuarist 2015. a on maksumääraks 20/80 netodividendidelt. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustiste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustis.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali

väljamaksisel dividendidena. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskonto	951 497	835 970
Kokku raha	951 497	835 970

Vastavalt kontsernilepingule vastutavad panga ees olevate kohustuste osas kontsernikontoga liitunud Grupi ettevõtted solidaarselt. Seisuga 31.12.2016 on ettevõttel kontsernikontol oleva raha saldo 817 492 eurot (31.12.2015: 716 874 eurot)

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	395 771	316 950
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-4 077	0
Kokku nõuded ostjate vastu	391 694	316 950

Aruandeaastal kanti lootusetuid nõudeid bilansist välja summas 0 eurot (2015.a 4 024 eurot).

Muid nõudeid ja ettemakseid oli summas 3 752 eurot.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	0	6 337
Ostetud kaubad müügiks	493 850	362 683
Kokku varud	493 850	369 020

Aruandeaasta jooksul on bilansist varusid maha kantud 11 614 euro väärtuses (2015.a. 3 745 euro väärtuses).

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	94 269	54 602	148 871	34 749	183 620
Akumuleeritud kulum	-94 269	-40 308	-134 577	-27 211	-161 788
Jääkmaksumus	0	14 294	14 294	7 538	21 832
Ostud ja parendused		9 076	9 076		9 076
Amortisatsioonikulu		-5 020	-5 020	-1 560	-6 580
31.12.2015					
Soetusmaksumus	0	63 678	63 678	34 749	98 427
Akumuleeritud kulum	0	-45 328	-45 328	-28 771	-74 099
Jääkmaksumus	0	18 350	18 350	5 978	24 328
Ostud ja parendused				4 915	4 915
Amortisatsioonikulu		-4 122	-4 122	-2 200	-6 322
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	63 678	63 678	39 664	103 342
Akumuleeritud kulum	0	-49 450	-49 450	-30 971	-80 421
Jääkmaksumus	0	14 228	14 228	8 693	22 921

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Firmaväärtus	Arvutitarkvara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	195 000	12 925	207 925
Akumuleeritud kulum	-39 000	-12 700	-51 700
Jääkmaksumus	156 000	225	156 225
Amortisatsioonikulu	-19 500	-225	-19 725
31.12.2015			
Soetusmaksumus	195 000	12 925	207 925
Akumuleeritud kulum	-58 500	-12 925	-71 425
Jääkmaksumus	136 500	0	136 500
Ostud ja parendused		51 904	51 904
Amortisatsioonikulu	-19 500		-19 500
31.12.2016			
Soetusmaksumus	195 000	51 904	246 904
Akumuleeritud kulum	-78 000	0	-78 000
Jääkmaksumus	117 000	51 904	168 904

Müüdnud immateriaalsed põhivarad põhivarade müügihindades		
	2016	2015
Firmaväärtus	0	136 500
Kokku	0	136 500

Alates 2013.a amortiseeritakse firmaväärtust 10% aastas.

Ettevõtte juhtkond on hinnanud bilansipäeva seisuga võimalike indikatsioonide eksisteerimist, mis viitaksid firmaväärtuse võimaliku bilansilise väärtuse langusele ning vastavaid indikatsioone ei tuvastanud.

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	12 995	11 133
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	15 297	12 995

1-5 aasta jooksul	34 597	39 259
-------------------	--------	--------

Ettevõtte oli sõlmitud 5 mittekatkestatavat kasutusrendilepingut 2016.aastal, 2017.aastal 6 mittekatkestatavat kasutusrendilepingut.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	317 158	317 158
Võlad töövõtjatele	36 462	36 462
Maksuvõlad	90 302	90 302
Kokku võlad ja ettemaksed	443 922	443 922
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	255 048	255 048
Võlad töövõtjatele	28 209	28 209
Maksuvõlad	79 185	79 185
Kokku võlad ja ettemaksed	362 442	362 442

Lisainformatsioon võlad töövõtjate vastu on esitatud lisas 9.

Informatsioon kohustustest seotud osapoolte ees on toodud lisas 17.

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	22 887	18 343
Puhkusetasude kohustis	13 575	9 866
Kokku võlad töövõtjatele	36 462	28 209

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	12 782	12 782
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2011 jagunes ettevõtte osakapital üheks osaks nimiväärtusega 12782eurot. Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2016 moodustas 1 326 698 eurot. Ettevõtte potentsiaalne tulumaksukohustus on 265 340 eurot. Seega oleks võimalik omanikele dividendidena maksta 1 061 358 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksu kohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksimisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2016 a.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 117 547	3 422 505
Läti	10 450	16 248
Leedu	10 514	12 492
Rootsi	0	141
Soome	26 549	33 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	2 156
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 165 060	3 487 427
Kokku müügitulu	4 165 060	3 487 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tooraine müük	3 879 089	3 249 099
Töövahendite müük	285 696	236 172
Täiendõpe	275	1 895
Muud teenused	0	261
Kokku müügitulu	4 165 060	3 487 427

Müügitulu teistele Euroopa Liidu riikidele koosneb peamiselt müügist konsolideerimisgrupi ettevõtetele.

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum valuutakursi muutustest	823	267
Trahvid, viivised ja hüvitised	29	50
Muud äritulud	21 489	12 051
Kokku muud äritulud	22 341	12 368

Lisa 13 Turustuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-19 713	-19 557
Transpordikulud	-58 149	-54 560
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-4 071	-3 827
Tööjõukulud	-182 927	-158 036
Muud kulud	-80 592	-52 277
Kokku turustuskulud	-345 452	-288 257

Lisa 14 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	-40
Energia	-9 062	-9 095
Elektrienergia	-5 613	-5 593
Soojusenergia	-3 449	-3 502
Lähetuskulud	-5 357	-6 941
Tööjõukulud	-89 433	-86 281
Amortisatsioonikulu	-26 825	-26 305
Muud	-62 153	-16 699
Kantseleikulud	-1 508	-1 521
Ostetud teenused	-22 526	-15 609
Kokku üldhalduskulud	-216 864	-162 491

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	205 283	183 394
Sotsiaalmaksud	67 077	61 873
Kokku tööjõukulud	272 360	245 267
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	-896	-96
Ühingute, liitude liikmemaksud	-1 140	-1 278
Muud ärikulud	-9 120	-7 198
Kokku muud ärikulud	-11 156	-8 572

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	KaKa AB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Rootsi
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Orkla
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Norra

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	9 297	0	12 482
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 524	119 103	9 885	62 541

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	156 882	0	210 202	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	1 099 753	47 514	805 366	50 024

Ettevõtte juhatuse liikmetele ei ole aruandeaastal tasusid makstud.

Juhatuse liikmetele lahkumishüvitist määratud ei ole.

Nõuded ja kohustused emaettevõtte ja teiste konsolideerimisgrupi ettevõtetega koosnevad pagari- ja kondiitritoodete ning töövahendite ostust ja müügist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2017

OÜ Vilmix (registrikood: 10210477) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGA RAHNU	Juhatuse liige	02.06.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Vilmix osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Vilmix raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2016 ning eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet, rahavoogude aruannet ja raamatupidamise aastaaruande lisasid ning aastaaruande koostamisel kasutatud peamiste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Vilmix finantsseisundit seisuga 31. detsember 2016 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi nõuetele.

Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrollisüsteemi eest nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks raamatupidamise aastaaruande korrektset koostamist ja esitamist ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väärarvutuste tegemist või sisekontrolli eiramist;

- omandame arusaamise auditi puhul asjaspeutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;

- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;

- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;

- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/allkirjastatud digitaalselt/

Ivar Kiigemägi

Vandeauditori number 527

Ernst & Young Baltic AS

Auditiorettevõtja tegevusloa number 58

Rävala pst 4, 10143 Tallinn

Marek Väljaots

Vandeauditori number 642

2. juuni 2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Vilmix (registrikood: 10210477) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIGEMÄGI	Vandeaudiitor	02.06.2017
MAREK VÄLJAOTS	Vandeaudiitor	02.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 064 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	262 559
Kokku	1 326 698
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 326 698
Kokku	1 326 698

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	3879089	93.13%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	285696	6.86%	Ei
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	275	0.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
KåKå Aktiebolag		Rootsi	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4355401
E-posti aadress	inga.rahnu@vilmix.ee