

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Villoh

registrikood: 10214943

tänavatalu nimi, Järveotsa tee 43-11
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13520

telefon: +372 4334261

faks: +372 4334261

e-posti aadress: nelk.ivar@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Muud ärikulud	12
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Osaühing Villoh põhitegevusalaks on jae ja hulgikaubandus.

Ettevõtte juhtkonnas muutusi ei toimunud.

Jae-ja hulgimüük toimub Viljandimaal. Kauplus asub rendipinnal.

Majandusaasta müügitulu oli 56tuhat eurot, mis on võrreldes eelmise aastaga väiksem. Osaühingu juhatuse jäi siiski müügitulemusega rahule vaatamata kahjumile, sest pidas oluliseks säilitada oma turuosa.

2013.aastal soovitakse suurendada müügitulu vaatamata prognoositavale elanikkonna maksevõime langusele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 159	6 371	2
Nõuded ja ettemaksed	157	1 928	3
Varud	0	39 286	5
Kokku käibevara	15 316	47 585	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 306	7 675	
Kokku põhivara	1 306	7 675	
Kokku varad	16 622	55 260	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 369	10 135	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 369	10 135	
Kokku kohustused	5 369	10 135	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	716	716	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 853	52 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 872	-10 989	
Kokku omakapital	11 253	45 125	
Kokku kohustused ja omakapital	16 622	55 260	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	56 846	96 428	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 032	-80 818	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 963	-21 183	10
Tööjõukulud	0	-4 372	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-828	-1 044	
Muud ärikulud	-44 904	0	12
Kokku ärikasum (-kahjum)	-33 881	-10 989	
Muud finantstulud ja -kulud	9	0	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 872	-10 989	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 872	-10 989	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-33 881	-10 989
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	828	1 043
Kokku korrigeerimised	828	1 043
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 771	-141
Varude muutus	39 285	13 688
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 318	-2 152
Laekunud intressid	9	0
Kokku rahavood äritegevusest	8 788	1 449
Kokku rahavood	8 788	1 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 371	4 922
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 788	1 449
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 159	6 371

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	716	52 842	56 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 989	-10 989
31.12.2011	2 556	716	41 853	45 125
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-33 872	-33 872
31.12.2012	2 556	716	7 981	11 253

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Villoh OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontol. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kajastatakse müüdüd toodangu kulus. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10000 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Põhivara grupi kasulik eluiga on maksimaalne, grupis on väiksema elueaga põhivarasid.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud õiglane väärtus.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

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.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist. Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Pank	15 159	6 371
Kokku raha	15 159	6 371

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	157	157	4
Ostjatelt laekumata arved	157	157	
Kokku nõuded ja ettemaksed	157	157	
	31.12.2011	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 743	1 743	4
Ostjatelt laekumata arved	1 743	1 743	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	124	124	6
Ettemaksed	61	61	
Tulevaste perioodide kulud	61	61	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 928	1 928	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	157	1 743
Kokku nõuded ostjate vastu	157	1 743

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	0	39 286
Müügiks ostetud kaubad	0	39 286
Kokku varud	0	39 286

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	124	171
Üksikisiku tulumaks		8
Sotsiaalmaks		21
Kohustuslik kogumispension		1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	124	201

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 118	3 118			8
Muud võlad	2 251	2 251			
Muud viitvõlad	2 251	2 251			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 369	5 369			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 198	3 198			8
Maksuvõlad	201	201			6
Muud võlad	6 736	6 736			
Muud viitvõlad	6 736	6 736			
Kokku võlad ja ettemaksed	10 135	10 135			

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Võlad hankijatele	3 118	3 198	7
Kokku võlad tarnijatele	3 118	3 198	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	56 846	96 428
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	56 846	96 428
Kokku müügitulu	56 846	96 428
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	54 851	94 926
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	1 995	1 502
Kokku müügitulu	56 846	96 428

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	7 968	0
Energia	887	0
Elektrienergia	887	0
Mitmesugused bürookulud	476	0
Muud	4 632	21 183
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 963	21 183

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	0	3 196
Sotsiaalmaksud	0	1 176
Haigushüvitis	0	0
Kokku tööjõukulud	0	4 372
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum materiaalse põhivara müügist	5 541	0
Muud	39 363	0
Kokku muud ärikulud	44 904	0

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulu	9	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	9	0

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 736

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	0	3 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2014

Osaühing Villoh (registrikood: 10214943) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR NELK	Juhatuse liige	22.04.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 872
Kokku	7 981

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 872
Kokku	7 981

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	56846	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Nelk	37211272243	Järveotsa tee 43-11, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR
Katrin Nelk	46904020284	Järveotsa tee 43-11, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4334261
Faks	+372 4334261
E-posti aadress	nelk.ivar@gmail.com