

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing VENTUR VIR

registrikood: 10247983

tänava/talu nimi, Lai 2

maja ja korteri number:

linn: Kohtla-Järve linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: EE2020

telefon: +372 3344414

faks: +372 3324065

e-posti aadress: ventur.vir@neti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 3 Varud	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13

Tegevusaruanne

2011 aastal oli "VENTUR VIR" põhitegevusalaks kaubandustegevus.

Aruandeaastal osaühingu poolt pole sõlmitud töölepingut ning töötasu pole makstud.

Samuti ei ole makstud tasu juhatuse liikmele.

OÜ "VENTUR VIR" majandustegevust iseloomustas 2011 aastal kaunandusmahu stabiliseerumine.

Tähelepanu pöördi eelkõige tootearendusele ja äritegevuse kindlustamisele praegustel turgudel.

Oma positsioone kinnistati Eesti turul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ "Ventur Vir" juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis õigesti ja õiglaselt kajastab äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 01.01.2011 ja 31.12.2011 vahemikus.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamise seisuga.

Juhatuse hinnangul on OÜ "Ventur Vir" jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

15.06.2012

Boriss Golubev

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 284	14 051	
Nõuded ja ettemaksed	33 853	33 951	2
Varud	17 477	15 271	3
Kokku käibevara	63 614	63 273	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	27 674	27 674	
Materiaalne põhivara	0	2 388	6
Kokku põhivara	27 674	30 062	
Kokku varad	91 288	93 335	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 078	4 444	5
Kokku lühiajalised kohustused	3 078	4 444	
Kokku kohustused	3 078	4 444	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	0	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 861	84 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42	-2 693	
Kokku omakapital	88 210	88 891	
Kokku kohustused ja omakapital	91 288	93 335	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	4 705	1 139
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 419	-183
Mitmesugused tegevuskulud	-815	-1 835
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 388	-2 607
Ärikasum (kahjum)	83	-3 486
Finantstulud ja -kulud	-125	793
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-42	-2 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42	-2 693

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	83	-3 486
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 388	2 607
Muud korrigeerimised	-639	0
Kokku korrigeerimised	1 749	2 607
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	98	804
Varude muutus	-2 206	-2 192
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 366	-289
Muud rahavood äritegevusest	-125	793
Kokku rahavood äritegevusest	-1 767	-1 763
Kokku rahavood	-1 767	-1 763
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 051	15 814
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 767	-1 763
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 284	14 051

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	6 391	639	84 554	91 584
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 693	-2 693
31.12.2010	6 391	639	81 861	88 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-42	-42
Muutused reservides		-639		-639
31.12.2011	6 391	0	81 819	88 210

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu VENTUR VIR 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevides arvestuspõhimõtetes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses uue raamatupidamise seaduse ja uute Raamatupidamise Toimikonna juhendite jõustumisega on muudetud bilansi ja kasumiaruande esitusviisi. Eelmise perioodi võrdlusandmete esitus on viidud vastavusse uue esitusviisiga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eurodesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 euro.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300 EUR

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
Tootmiseseadmed	8-12 aastat
Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat
Maa	ei amortiseerita

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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.

Kohustuslik reservkapital

OÜ VENTUR VIR keeldus reservkapitali. Reservkapitali kasutatakse suurendada kasumit.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	309	346
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	309	346

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	16 530	14 324
Ettemaksed varude eest	947	947
Kokku varud	17 477	15 271

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	7 602	7 602	7 602
Akumuleeritud kulum	-2 607	-2 607	-2 607
Jääkmaksumus	4 995	4 995	4 995
Amortisatsioonikulu	-2 607	-2 607	-2 607
31.12.2010			
Jääkmaksumus	2 388	2 388	2 388
Amortisatsioonikulu	-2 388	-2 388	-2 388
31.12.2011			
Jääkmaksumus	0	0	

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinaid ja seadmeid	2 388	2 388
Muud masinaid ja seadmeid	2 388	2 388
Kokku	2 388	2 388

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 078	4 444
Kokku võlad ja ettemaksed	3 078	4 444

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	2	2
Osaühingu osakapital nimiväärtuses moodustab 6391,00 euro, mis jaguneb 2 osaks nimiväärtusega 3195,50 euro igaüks.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 705	1 139
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 705	1 139
Kokku müügitulu	4 705	1 139
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spordikaupade hulgimüük, jalgrataste, nende osade ja lisaseadmete hilgimüük	4 705	1 139
Kokku müügitulu	4 705	1 139

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	0	383
Mitmesugused bürookulud	96	1 276
Muud	719	176
Kokku mitmesugused tegevuskulud	815	1 835

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Töötuskindlustusmaks	0	0
Kokku tööjõukulud	0	0

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	1	0
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	1	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5	0
Muud finantstulud ja -kulud	-131	793
Kokku finantstulud ja -kulud	-125	793

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing VENTUR VIR (registrikood: 10247983) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
BORISS GOLUBEV	Juhatuse liige	19.10.2012
Resolutsioon:	Korrigeeritud Majandusaasta aruanne 2011a. Kohtla-Järve 19.10.2012a. Boriss Golubev	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 861
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-42
Kokku	81 819

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spordikaupade hulgimüük (v.a. spordirõivad ja -jalatsid)	46492	4705	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anatoli Butsev	35807172240	Kohtla-Järve linn, Ida-Viru maakond, Eesti	50000 EEK
Boriss Golubev	35908312232	Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3344414
Faks	+372 3324065
E-posti aadress	ventur.vir@neti.ee