

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Vidaalia

registrikood: 10530911

tänavaga nimi ja maja number: Rüütli 27

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80011

telefon: +372 5078681, +372 4471600

e-posti aadress: Ilmar@kvh.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Vidaalia on koostanud lühendatud raamatupidamise aastaaruande.

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud raamatupidamise seadusest ja heast tavast. Juhatus kajastab äriseadustikust lähtuvalt õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi, omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2015	2015
Müügitulu	44 967	48 107
Käibe kasv (%)	-6,5	4
Brutokasumi määr (%)	35,9	62
Puhaskasum	11 151	24 878
Kasumi kasv (%)	-55	58
Puhasrentaablus (%)	24,8	52
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	19,5	20,45
ROA (%)	10,4	21,47
ROE (%)	10,9	22,38

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv	$(\text{müügitulu } 2016 - \text{müügitulu } 2015) / \text{müügitulu } 2015 * 100$
Kasumi kasv	$(\text{puhaskasum } 2016 - \text{puhaskasum } 2015) / \text{puhaskasum } 2015 * 100$
Brutokasumimäär	$\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
Puhasrentaablus	$\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	$\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
ROA	$\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
ROE	$\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

OÜ Vidaalia peamiseks tegevuseks on kinnisvara haldamine ning välja üürimine.

Palgalisi töötajaid ettevõttel ei olnud, haldus- ja remonditeenust osteti firmasest sisse.

Juhatusel juhatuseliikme tasu makstud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	79 958	76 712
Nõuded ja ettemaksed	11 071	19 733
Nõuded ostjate vastu	2 527	9 909
Muud nõuded	8 544	9 824
Kokku käibevarad	91 029	96 445
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	12 347	12 680
Materiaalsed põhivarad	3 610	6 763
Kokku põhivarad	15 957	19 443
Kokku varad	106 986	115 888
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	4 662	4 716
Võlad tarnijatele	1 610	1 472
Maksuvõlad	482	545
Muud saadud ettemaksed	2 570	2 699
Kokku lühiajalised kohustised	4 662	4 716
Kokku kohustised	4 662	4 716
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 361	83 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 151	24 878
Kokku omakapital	102 324	111 172
Kokku kohustised ja omakapital	106 986	115 888

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	44 967	48 107
Muud äritulud	0	1 136
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 606	-12 653
Mitmesugused tegevuskulud	-8 730	-774
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 487	-7 010
Ärikasum (kahjum)	16 144	28 806
Intressitulud	7	1 072
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 151	29 878
Tulumaks	-5 000	-5 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 151	24 878

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vidaalia 2016. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamist peetakse raamatupidamisprogrammis Profit.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Lootusetuid nõudeid bilansis ei kajastata.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varad, mille soetusmaksumus on suurem kui 639 eurot või kasutusaeg rohkem kui 1 aasta. Juhatuse otsusega võib määrata ka konkreetse eseme kuuluvuse koha eraldi. Põhivara amortisatsiooni arvestatakse soetusmaksumuselt ja amortisatsiooninorm määratakse kõikidele põhivaradele eraldi, arvestades antud põhivara eeldatavat kasulikku tööiga.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

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.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Uutelt põhivahenditelt hakatakse kulumit arvestama kasutusse võtmise kuust ja lõpetatakse põhivara väljalangemise kuust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Tulud

Kasumiaruande koostamisel kasutatakse skeemi nr 1

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

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

Ettevõtte loeb majandusaasta aruandes seotuks tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	16 700	16 700
Akumuleeritud kulum	-3 686	-3 686
Jääkmaksumus	13 014	13 014
Amortisatsioonikulu	-334	-334
31.12.2015		
Soetusmaksumus	16 700	16 700
Akumuleeritud kulum	-4 020	-4 020
Jääkmaksumus	12 680	12 680
Amortisatsioonikulu	-333	-333
31.12.2016		
Soetusmaksumus	16 700	16 700
Akumuleeritud kulum	-4 353	-4 353
Jääkmaksumus	12 347	12 347

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	1 440	1 440
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	49	19

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2014						
Soetusmaksumus	120 713	9 202	639	9 841	1 587	132 141
Akumuleeritud kulum	-107 902	-9 088	-639	-9 727	-959	-118 588
Jääkmaksumus	12 811	114	0	114	628	13 553
Amortisatsioonikulu	-6 280	0	0		-396	-6 676
Müügid		-114		-114		-114
31.12.2015						
Soetusmaksumus	120 713	0	639	639	1 587	122 939
Akumuleeritud kulum	-114 182	0	-639	-639	-1 355	-116 176
Jääkmaksumus	6 531	0	0	0	232	6 763
Amortisatsioonikulu	-2 921		0		-232	-3 153
31.12.2016						
Soetusmaksumus	120 713	0	639	639	1 587	122 939
Akumuleeritud kulum	-117 103	0	-639	-639	-1 587	-119 329
Jääkmaksumus	3 610	0	0	0	0	3 610

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	1 250
Transpordivahendid	0	1 250
Kokku	0	1 250

Lisa 4 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	79 610	86 689
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	19 902	21 672
Kokku tingimuslikud kohustised	99 512	108 361

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	84	0	70

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 495	0	1 929	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Vidaalia (registrikood: 10530911) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ILMAR KUKK	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 151
Kokku	99 512
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	99 512
Kokku	99 512

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	34537	76.81%	Jah
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	10430	23.19%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Claus Gerhard Bartelt	35112314217	Saksamaa	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4471600
Mobiiltelefon	+372 5078681
E-posti aadress	Ilmar@kvh.ee