

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Vision Up OÜ

registrikood: 10536693

tänava/talu nimi, Mesika 10
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 50110

telefon: +372 7303757

e-posti aadress: tki@tki.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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Laenukohustused	12
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 6 Osakapital	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Tööjõukulud	14
Lisa 9 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Vision Up on OÜ TEENINDUSKVALITEEDI INSTITUUT õigusjärglane

(OÜ TKI alustas oma tegevust oktoobris 1999.a.)

Ettevõtte põhitegevuseks on müügi- ja teenindusalaste koolitusürituste

korraldamine ja läbiviimine, personalivaliku- ja diagnostikaga seotud teenuste osutamine.

2012.aastal oli OÜ Vision Up käive 37669 eurot, s.h.

85599 – muu mujal koolitus - 9463 eurot;

46901 – spetsialiseerimata hulgimüük - 28206 eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2012.a.	2011.a.
Müügitulu	37669	56069
Müügitulu kasv	-33%	0,2%
Ärikasumi määr %	29%	33%
Puhaskasum	9711	16243
Puhaskasumi kasv	-40%	-0,3%
Puhasrentaablus	26%	29%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,3	6,7
ROA	3,8%	6,8%
ROE	4,4%	7,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv(%) = (müügitulu 2012-müügitulu 2011)/müügitulu 2011*100
- Ärikasumi määr(%) = ärikasum/müügitulu * 100
- Puhaskasumi kasv(%) = (puhaskasum 2012-puhaskasum 2011)/puhaskasum

$$2011 * 100$$

- Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Vision Up 2012.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit ja majandustulemust õigesti ja õiglaselt;
3. Juhatus hinnangul on OÜ Vision Up jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 274	95 231	
Nõuded ja ettemaksed	836	2 606	
Varud	2 579	20	
Kokku käibevara	38 689	97 857	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	24 229	24 321	
Materiaalne põhivara	191 202	115 224	3
Kokku põhivara	215 431	139 545	
Kokku varad	254 120	237 402	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	13 121	13 365	4
Võlad ja ettemaksed	3 881	1 131	5
Kokku lühiajalised kohustused	17 002	14 496	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	17 937	13 436	4
Kokku pikaajalised kohustused	17 937	13 436	
Kokku kohustused	34 939	27 932	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 658	190 415	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 711	16 243	
Kokku omakapital	219 181	209 470	
Kokku kohustused ja omakapital	254 120	237 402	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	37 669	56 069	7
Muud äritulud	6 236	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 879	-12 580	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 683	-13 343	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 323	-10 187	
Muud ärikulud	-140	-1 609	
Ärikasum (kahjum)	10 880	18 350	
Finantstulud ja -kulud	-1 169	-2 107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 711	16 243	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 711	16 243	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	10 880	18 350
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 323	10 187
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 436
Kokku korrigeerimised	11 323	11 623
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 770	-471
Varude muutus	-2 559	361
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 750	540
Makstud intressid	-1 130	-967
Muud rahavood äritegevusest	-39	-115
Kokku rahavood äritegevusest	22 995	29 321
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 000	-1 883
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	100
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-12 300	-22 500
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	92	1 531
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-87 208	-22 752
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 000	20 000
Saadud laenude tagasimaksed	-6 744	-6 407
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 256	13 593
Kokku rahavood	-59 957	20 162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	95 231	75 069
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-59 957	20 162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 274	95 231

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	190 415	193 227
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 243	16 243
31.12.2011	2 556	256	206 658	209 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 711	9 711
31.12.2012	2 556	256	216 369	219 181

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vision Up 2012.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Vision Up kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke (v.a arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Valuutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused 31. detsembril 2012 on ümber hinnatud eurodesse Euroopa Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel on ümber hinnatud ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus on kajastatud bilansireal „Ebatõenäoliselt laekuvad summad“. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varude kuluks kandmisel rakendatakse FIFO meetodit.

Varud on hinnatud lähtudes sellest, mis on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- | | |
|---|-----|
| 1) muu inventar, tööriistad ja sisseseade | 20% |
| 2) ehitised | 4% |
| 3) masinad ja seadmed | 10% |

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimist ja mitterahalist sihtfinantseerimist kajastatakse brutomeetodil, mille kohaselt põhivara sihtfinantseerimisega seotud varaobjekt võetakse bilansis arvele soetusmaksumusega ning sihtfinantseerimise summat kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu. Soetatud vara amortiseeritakse kuludesse ja sihtfinantseerimise kohustus tuludesse varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Mitterahalise sihtfinantseerimise korral võetakse saadud vara arvele selle õiglase väärtusega ning samas summas kajastatakse

bilansis tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest. Amortisatsiooni arvestamine toimub varaobjekti kasuliku eluea jooksul. Sama perioodi jooksul kantakse tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest tuludesse.

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude-kulude vastavuse printsiibist. Valitsuse sihtfinantseerimine, mida saadi eelmise perioodi tegevuskulude kompenseerimiseks, arvestatakse selle perioodi tuluna, millal sihtfinantseerimise summat saab usaldusväärselt ja objektiivselt määrata ning kui laekumine on tõenäoline.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale. Seotud osapooled on:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;
- ettevõtte töötajaid.

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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intessitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõttel tekib dividendi nõudeõigus.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande kinnitamise päeva vahel, 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 avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		189	321
Intress		80	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	533		
Ettemaksukonto jääk	252		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	785	269	321

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	106 513	4 442	1 465	43 144	49 051	8 376	163 940
Akumuleeritud kulum	-19 538	-2 126	-1 274	-8 720	-12 120	-7 218	-38 876
Jääkmaksumus	86 975	2 316	191	34 424	36 931	1 158	125 064
Ostud ja parendused			1 883		1 883		1 883
Muud ostud ja parendused			1 883		1 883		1 883
Amortisatsioonikulu	-4 260	723	-461	-4 548	-4 286	-621	-9 167
Müügid		-2 556			-2 556		-2 556
31.12.2011							
Soetusmaksumus	106 513	1 886	3 348	43 144	48 378	8 376	163 267
Akumuleeritud kulum	-23 798	-1 403	-1 735	-13 268	-16 406	-7 839	-48 043
Jääkmaksumus	82 715	483	1 613	29 876	31 972	537	115 224
Ostud ja parendused	12 300	75 000			75 000		87 300
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	12 300						12 300
Muud ostud ja parendused		75 000			75 000		75 000
Amortisatsioonikulu	-4 259	-2 068	-395	-4 305	-6 768	-295	-11 322
31.12.2012							
Soetusmaksumus	118 813	76 886	3 348	43 144	123 378	8 376	250 567
Akumuleeritud kulum	-28 057	-3 471	-2 130	-17 573	-23 174	-8 134	-59 365
Jääkmaksumus	90 756	73 415	1 218	25 571	100 204	242	191 202

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed		100
Transpordivahendid		100
Kokku		100

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasutuseaega üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses.

Piiratud kasutuseaega materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt:

- 1) muu inventar 5 aastat.
- 2) ehitised 25 aastat
- 3) masinad ja seadmed 10 aastat

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Seri Disain OÜ	7 200	7 200			10	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	7 200	7 200					
Pikaajalised laenud							
SEB Eesti	23 359	5 422	17 937			EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	23 359	5 422	17 937				
Muud laenukohustused							
Elion Ettevõtted AS	499	499			19.9	EUR	2013
Muud laenukohustused kokku	499	499					
Laenukohustused kokku	31 058	13 121	17 937				
	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
SEB Eesti	3 422	3 422				EUR	2016
Seri Disain OU	9 200	9 200			10	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	12 622	12 622					
Pikaajalised laenud							
SEB Eesti	12 937		12 937			EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	12 937		12 937				
Muud laenukohustused							
Elion Ettevõtted AS	909	410	499		19,9	EUR	2013
Koduliising	333	333					
Muud laenukohustused kokku	1 242	743	499				
Laenukohustused kokku	26 801	13 365	13 436				

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	412	412		
Maksuvõlad	269	269		
Saadud ettemaksed	3 200	3 200		
Tulevaste perioodide tulud	3 200	3 200		
Kokku võlad ja ettemaksed	3 881	3 881		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	810	810		
Maksuvõlad	321	321		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 131	1 131		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 669	56 069
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 669	56 069
Kokku müügitulu	37 669	56 069
Müügitulu tegevusalade lõikes		
muu mujal liigitamata koolitus	9 463	32 628
farmatsiatoodete hulgimüük	0	0
spetsialiseerimata hulgimüük	28 206	23 441
Kokku müügitulu	37 669	56 069

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandeperioodil ei olnud juhatus tasu saanud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2013

Vision Up OÜ (registrikood: 10536693) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MERKULJEVA	Juhatuse liige	02.07.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 711
Kokku	216 369

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	206 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 711
Kokku	216 369

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	9463	25.12%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	28206	74.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Merkuljeva	46212072721	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	21000 EEK
Oleg Merkuljev	36304102727	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	19000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7303757
E-posti aadress	tki@tki.ee