

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Viitmaa IPF

registrikood: 10702022

tänava nimi, Jaama 13

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90507

telefon: +372 4733566

faks: +372 4733566

e-posti address: ipf@hot.ee

veebilehe address: www.havikeskus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

2015. aasta oktoobrist OÜ Viitmaa IPF enam aktiivselt aiakaupade ning metsatööriistade jaemüügiga ei tegele, kauplus on likvideeritud ning ruumid remonditud ja kogu Jaama tänava büroohoone on antud pikaajalisele rendile Töötukassa Läänemaa regioonile.

2016. aastal oli OÜ Viitmaa IPF peamiseks tegevusalaks enda bürooruumide rentimine Töötukassale ning lisaks vähesel määral müüdi ka tööstuskaupu oma pikaajalistele kauple klientidele. Realiseerimise netokäive oli 2016. aastal 89 519 eurot.

OÜ Viitmaa IPF palgalist tööjõudu 2016. aastal ei kasutanud. Viitmaa IPF juhatus on ühe liikmeline. Juhatusel liikmele arvestati tasu kokku koos sotsiaalmaksetega 17 334 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 593	26 695	2
Nõuded ja ettemaksud	3 715	9 910	3,4
Varud	0	36 707	
Kokku käibevarad	13 308	73 312	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	306 790	253 736	5
Kokku põhivarad	306 790	253 736	
Kokku varad	320 098	327 048	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	30 310	44 875	6
Võlad ja ettemaksud	5 662	24 537	7
Kokku lühiajalised kohustised	35 972	69 412	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	219 250	186 564	6
Kokku pikaajalised kohustised	219 250	186 564	
Kokku kohustised	255 222	255 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 848	38 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 196	22 563	
Kokku omakapital	64 876	71 072	
Kokku kohustised ja omakapital	320 098	327 048	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	89 519	143 385
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-36 707	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 329	-65 707
Mitmesugused tegevuskulud	-17 486	-23 073
Tööjõukulud	-17 334	-16 043
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-14 373	-10 839
Muud ärikulud	-146	-574
Ärikasum (kahjum)	1 144	27 149
Intressikulud	-7 409	-4 701
Muud finantstulud ja -kulud	69	115
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-6 196	22 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 196	22 563

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Viitmaa IPF 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringute oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind Aktsiade ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Muud nõuded

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 laekumas summas.

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 otseseid 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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta [Varad, mille kasulik töö iga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

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

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 suurus 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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
sularaha kassas	1 093	1 725
arvelduskontod	8 500	24 970
Kokku raha	9 593	26 695

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 715	3 715
Ostjatelt laekumata arved	3 715	3 715
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 715	3 715
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 082	3 082
Ostjatelt laekumata arved	3 082	3 082
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 828	6 828
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 910	9 910

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 098	5 906	
Üksikisiku tulumaks	308		284
Sotsiaalmaks	563		694
Kohustuslik kogumispension			18
Ettemaksukonto jääk		922	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 969	6 828	996

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	274 054	35 028	35 028	3 083	312 165
Akumuleeritud kulum	-114 492	-35 028	-35 028	-3 083	-152 603
Jääkmaksumus	159 562	0	0	0	159 562
Ostud ja parandused	105 013				105 013
Uute ehitiste ost, uusehitus, parandused	105 013				105 013
Amortisatsioonikulu	-10 839				-10 839
31.12.2015					
Soetusmaksumus	379 067	35 028	35 028	3 083	417 178
Akumuleeritud kulum	-125 331	-35 028	-35 028	-3 083	-163 442
Jääkmaksumus	253 736	0	0	0	253 736
Ostud ja parandused	67 427				67 427
Uute ehitiste ost, uusehitus, parandused	67 427				67 427
Amortisatsioonikulu	-14 373				-14 373
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-31 028	-31 028		-31 028
Müügid		-4 000	-4 000		-4 000
Muud muutused		35 028	35 028		35 028
31.12.2016					
Soetusmaksumus	446 494	35 028	35 028	3 083	484 605
Akumuleeritud kulum	-139 704	-35 028	-35 028	-3 083	-177 815
Jääkmaksumus	306 790	0	0	0	306 790

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	4 000	
Transpordivahendid	4 000	
Kokku	4 000	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline pangalaen	24 360	24 360		
OÜ Käsukoerad	3 750	3 750		
omanikulaen	2 200	2 200		
Lühiajalised laenud kokku	30 310	30 310		
Pikaajalised laenud				
pikaajaline pangalaen	219 250		219 250	
Pikaajalised laenud kokku	219 250		219 250	
Laenukohustised kokku	249 560	30 310	219 250	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline pangalaen	24 125	24 125		
OÜ Käsukoerad	18 550	18 550		
omanikulaen	2 200	2 200		
Lühiajalised laenud kokku	44 875	44 875		
Pikaajalised laenud				
pikaajaline pangalaen	186 564		186 564	
Pikaajalised laenud kokku	186 564		186 564	
Laenukohustised kokku	231 439	44 875	186 564	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 373	2 373
Võlad töövõtjatele	1 320	1 320
Maksuvõlad	1 969	1 969
Kokku võlad ja ettemaksed	5 662	5 662
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 921	21 921
Võlad töövõtjatele	1 620	1 620
Maksuvõlad	996	996
Kokku võlad ja ettemaksed	24 537	24 537

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	10 224	10 224
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	89 519	143 385
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 519	143 385
Kokku müügitulu	89 519	143 385
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47191 - jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	0	107 017
68201 - enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	79 795	36 368
47991 - Muu jaemüük väljaspool kauplusteid	9 724	0
Kokku müügitulu	89 519	143 385

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	13 033	12 015
Sotsiaalmaksud	4 301	4 028
Kokku tööjõukulud	17 334	16 043
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
finantstulu	69	115
Kokku muud finantstulud ja -kulud	69	115

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 950	20 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	13 033	4 424

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2017

Osaühing Viitmaa IPF (registrikood: 10702022) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VIITMAA	Juhatuse liige	20.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 196
Kokku	54 652
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 652
Kokku	54 652

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-6 196
Kokku	54 652
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 652
Kokku	54 652

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	79795	89.14%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	9724	10.86%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Viitmaa	35207314731	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	7029 EUR (Lihtomand)
Vahur Viitmaa	37605104718	Haapsalu linn, Lääne maakond, Eesti	3195 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4733566
Faks	+372 4733566
E-posti aadress	ipf@hot.ee
Veebilehe aadress	www.havikeskus.ee