

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Viitmaa IPF

registrikood: 10702022

tänavanimi: Jaama 13

maja number:

linn: Haapsalu linn

maakond: Lääne maakond

postisihthumber: 90507

telefon: +372 4733566

faks: +372 4733566

e-posti aadress: ipf@hot.ee

veebilehe aadress: www.havikeskus.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Viitmaa IPF OÜ peamiseks tegevusalaks 2015 aastal oli aiakaupade ja metsatööriistade jaemüük. Lisaks renditi bürooruume Töötukassale.

Aruandeaastal arengu ja uurimisväljaminekuid ei tehtud.

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

OÜ Viitmaa juhatus on ühe liikmeline. Juhatuse liikmetasu arvestati 4424 eurot.

2015 aastal oli Viitmaa IPF keskmine töötajate arv 2 ja palgakulu 16043 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	26 695	1 146	2
Nõuded ja ettemaksed	9 910	4 914	3,4
Varud	36 707	54 280	
Kokku käibevara	73 312	60 340	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	253 736	159 562	5
Kokku põhivara	253 736	159 562	
Kokku varad	327 048	219 902	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 875	41 750	6
Võlad ja ettemaksed	24 537	47 040	7
Kokku lühiajalised kohustused	69 412	88 790	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	186 564	82 603	6
Kokku pikaajalised kohustused	186 564	82 603	
Kokku kohustused	255 976	171 393	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 224	10 224	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 285	24 508	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 563	13 777	
Kokku omakapital	71 072	48 509	
Kokku kohustused ja omakapital	327 048	219 902	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	143 385	183 766	9
Muud äritulud	0	1 618	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 707	-113 302	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 073	-18 937	
Tööjõukulud	-16 043	-23 343	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 839	-10 571	
Muud ärikulud	-574	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 149	19 231	
Intressikulud	-4 701	-5 822	
Muud finantstulud ja -kulud	115	368	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 563	13 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 563	13 777	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	27 149	19 231
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 839	10 571
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	10 840	10 571
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 996	-1 576
Varude muutus	17 573	-4 263
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-22 503	816
Laekunud intressid	115	368
Kokku rahavood äritegevusest	28 178	25 147
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-105 013	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-105 013	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	126 010	20
Saadud laenude tagasimaksed	-18 925	-21 526
Makstud intressid	-4 701	-5 822
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	102 384	-27 328
Kokku rahavood	25 549	-2 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 146	3 327
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 549	-2 181
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	26 695	1 146

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	10 224	24 508	34 732
Aruandeaasta kasum (kahjum)		13 777	13 777
31.12.2014	10 224	38 285	48 509
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 563	22 563
31.12.2015	10 224	60 848	71 072

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Viitmaa IPF 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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 õiglasel väärtusel, 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 ettemaksed

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

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt 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 laekuvas 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 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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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 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.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha kassas	1 725	864
arvelduskontod	24 970	282
Kokku raha	26 695	1 146

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 914	4 914
Ostjatelt laekumata arved	4 914	4 914
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 914	4 914

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 906		1 375
Üksikisiku tulumaks		284	233
Erisoodustuse tulumaks			35
Sotsiaalmaks		694	846
Kohustuslik kogumispension		18	50
Töötuskindlustusmaksed			41
Ettemaksukonto jääk	922		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 828	996	2 580

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	274 054	35 028	35 028	3 083	312 165
Akumuleeritud kulum	-104 091	-34 858	-34 858	-3 083	-142 032
Jääkmaksumus	169 963	170	170	0	170 133
Amortisatsioonikulu	-10 401	-170	-170		-10 571
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 parendused	105 013				105 013
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	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

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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	
Laenukohustused kokku	231 439	44 875	186 564	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühiajaline pangalaen	21 000	21 000		
OÜ Käsukoerad	18 550	18 550		
omanikulaen	2 200	2 200		
Lühiajalised laenud kokku	41 750	41 750		
Pikaajalised laenud				
pikaajaline pangalaen	82 603		82 603	
Pikaajalised laenud kokku	82 603		82 603	
Laenukohustused kokku	124 353	41 750	82 603	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 659	42 659
Võlad töövõtjatele	1 801	1 801
Maksuvõlad	2 580	2 580
Kokku võlad ja ettemaksed	47 040	47 040

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 224	10 224
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	143 385	183 766
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	143 385	183 766
Kokku müügitulu	143 385	183 766
Müügitulu tegevusalade lõikes		
47191 - jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	107 017	159 921
68201 - enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitus	36 368	23 845
Kokku müügitulu	143 385	183 766

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	12 015	17 134
Sotsiaalmaksud	4 028	6 209
Kokku tööjõukulud	16 043	23 343
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
finantstulu	115	368
Kokku muud finantstulud ja -kulud	115	368

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 750	20 750

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 424	7 036

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2016

Osaühing Viitmaa IPF (registrikood: 10702022) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VIITMAA	Juhatuse liige	25.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 563
Kokku	60 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 848
Kokku	60 848

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	38 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 563
Kokku	60 848
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	60 848
Kokku	60 848

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	36368	25.36%	Jah
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	107017	74.64%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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