

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing VasNa

registrikood: 10732477

tänavatalu nimi, Kangelaste 17-108
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20603

telefon: +372 5115434

e-posti aadress: Anna.Naumova@enefit.com

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 ostjate vastu	7
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Võlad tarnijatele	8
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ VASNA raamatupidamise aasta aruanne koosneb bilanssist; tulemi arundest, rahavoogude arundest, omakapitali muutuste aruandest ja lisadest aasta aruandele. Raamatupidamise aruanne on koostatud vastavalt kehtivale Eesti Vabariigis heale raamatupidamise tavale. Koostatud aasta aruanne kajastab juhatuse hinnangul tõeliselt ja õiglaselt OÜ VASNA rahalist seisundit, majanduslikuid tulemusi ja rahavoogude liikumist. Juhatuse hinnangul OÜ VASNA on pidevalt toimiv kommersis osaühing. 2016 aastal OÜ VASNA realiseerimise netto-käive oli 164409eur. Majandusliku aruande aasta jooksul ei toiminud mingeid olulisi sündmusi, mis oleks tõsiselt mõjutanud ettevõtte järgmise majandusaasta rahalisele seisundile. Meie poolt planeeritakse laiendada teenuste liike, suurendada klientide arvu ja osutada teenuseid ka Vabariigist väljaspool.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	83	197	2
Nõuded ja ettemaksed	72 143	36 662	
Kokku käibevarad	72 226	36 859	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 357	20 443	5
Kokku põhivarad	20 357	20 443	
Kokku varad	92 583	57 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	78 208	43 909	
Kokku lühiajalised kohustised	78 208	43 909	
Kokku kohustised	78 208	43 909	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 581	9 146	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	982	1 435	
Kokku omakapital	14 375	13 393	
Kokku kohustised ja omakapital	92 583	57 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	164 409	174 342	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-101 036	-119 460	9
Mitmesugused tegevuskulud	-9 733	-11 653	10
Tööjõukulud	-49 397	-38 800	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 539	-2 428	
Muud ärikulud	-256	-193	
Ärikasum (kahjum)	1 448	1 808	
Muud finantstulud ja -kulud	-466	-373	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	982	1 435	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	982	1 435	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VasNa 31.12.2016.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. VASNA OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va. arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides).

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 mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639eur. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639eur, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 5%

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 ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressimüügi ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressimüügi kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressimüügi kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
kassa	35	105
pangakontod	48	92
Kokku raha	83	197

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	1 565	833
Ostjatelt laekumata arved	1 565	833
Kokku nõuded ostjate vastu	1 565	833

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 743	0	1 364
Üksikisiku tulumaks	0	545	0	1 285
Sotsiaalmaks	0	1 224	0	791
Kohustuslik kogumispension	0	110	0	119
Töötuskindlustusmaksed	0	172	0	200
Intress	0	0	0	41
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	3 794	0	3 800

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	53 871		53 871
Akumuleeritud kulum	-40 008		-40 008
Jääkmaksumus	13 863		13 863
Ostud ja parendused		9 006	9 006
Muud ostud ja parendused		9 006	9 006
Amortisatsioonikulu	-1 814	-614	-2 428
Ümberklassifitseerimised	2		2
Muud ümberklassifitseerimised	2		2
31.12.2015			
Soetusmaksumus	53 873	9 006	62 879
Akumuleeritud kulum	-41 822	-614	-42 436
Jääkmaksumus	12 051	8 392	20 443
Ostud ja parendused		2 453	2 453
Amortisatsioonikulu	-1 813	-726	-2 539
31.12.2016			
Soetusmaksumus	53 873	11 459	65 332
Akumuleeritud kulum	-43 635	-1 340	-44 975
Jääkmaksumus	10 238	10 119	20 357

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
võlad tarnijatele	8 347	17 138
Kokku võlad tarnijatele	8 347	17 138

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	400	400

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	164 409	174 342
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	164 409	174 342
Kokku müügitulu	164 409	174 342
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõltjate muu kohalik liinivedu	95 420	96 322
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmet jaemüük	68 989	78 020
Kokku müügitulu	164 409	174 342

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	101 036	119 460
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	101 036	119 460

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused tegevuskulud	9 733	11 653
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 733	11 653

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	37 141	29 199
Sotsiaalmaksud	12 256	9 601
Kokku tööjõukulud	49 397	38 800
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	8

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 728	4 210
Arvestatud tasu		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

Osaühing VasNa (registrikood: 10732477) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VASSILI NAUMOV	Juhatuse liige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	982
Kokku	11 563

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 581
Aruandeaasta kasum (kahjum)	982
Kokku	11 563

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjate muu kohalik liinivedu	49319	95420	58.04%	Jah
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	68989	41.96%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vassili Naumov	35509063726		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3543220
Mobiiltelefon	+372 5115434
E-posti aadress	anna.naumova@energia.ee