

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ VENTILATSIOONIHOOLDUS

registrikood: 10849726

tänava/talu nimi, Tähe tn 114

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51013

telefon: +372 5138735

e-posti aadress: vent@vent.ee

veebilehe aadress: www.vent.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing Ventilatsioonihoolitus on ettevõtte, mis tegeleb ventilatsioon- ja kliimaseadmete paigalduse, remondi ja hooldusega. Lisaks teostab osaühing ventilatsiooni- ja jahutussüsteemide paigaldust. 2015. aastal jätkus tavapärase äritegevuse.

2015. aasta netokäibeks kujunes 322 059 eurot. 100% käibest moodustus teenuse pakkumisega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	6 307	12 556
Nõuded ja ettemaksed	126 828	135 761
Varud	17 208	4 024
Kokku käibevara	150 343	152 341
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 076	12 525
Kokku põhivara	10 076	12 525
Kokku varad	160 419	164 866
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	42 660	44 328
Kokku lühiajalised kohustused	42 660	44 328
Kokku kohustused	42 660	44 328
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 826	130 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 121	-13 239
Kokku omakapital	117 759	120 538
Kokku kohustused ja omakapital	160 419	164 866

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	322 059	303 376
Muud äritulud	0	4 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-134 390	-154 972
Mitmesugused tegevuskulud	-67 148	-51 259
Tööjõukulud	-116 044	-109 893
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 448	-1 577
Muud ärikulud	397	-2 914
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 426	-13 239
Intressikulud	-330	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 096	-13 239
Tulumaks	-975	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 121	-13 239

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 426	-13 239
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 448	1 577
Muud korrigeerimised	-329	0
Kokku korrigeerimised	2 119	1 577
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	8 933	34 291
Varude muutus	-13 184	10 347
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 668	-24 363
Makstud ettevõtte tulumaks	-975	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 349	8 613
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-3 900	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 900	0
Kokku rahavood	-6 249	8 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 556	3 943
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 249	8 613
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 307	12 556

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	130 965	133 777
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-13 239	-13 239
31.12.2014	2 556	256	117 726	120 538
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 121	1 121
Makstud dividendid			-3 900	-3 900
31.12.2015	2 556	256	114 947	117 759

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ventilatsiooniholdus 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Ventilatsiooniholdus kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, samuti lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/ kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Amortisatsiooninorm

Seadmed 10%

Sõidukid 10%

Muu inventar 10%

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

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

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kajastatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara grupil on järgmine eluiga:

Immateriaalse põhivara grupp Kasulik eluiga
Arvutiprogramm 5 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	86 786	82 047
Sotsiaalmaksud	29 258	27 846
Kokku tööjõukulud	116 044	109 893
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	8

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 565	0	131 787	26 153

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

OÜ VENTILATSIOONIHOLDUS (registrikood: 10849726) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRE ARU	Juhatuse liige	30.06.2016
ANDRUS PAJU	Juhatuse liige	30.06.2016
URMO ARU	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 121
Kokku	114 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütte-, ventilatsiooni- ja kliimaseadmete paigaldus	43221	322059	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmo Aru	37904142723	Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5138735
E-posti aadress	vent@vent.ee
Veebilehe aadress	www.vent.ee