

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Vivalte & Co OÜ

registrikood: 10964710

tänava/talu nimi, Jääraku tee 67
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12015

telefon: +372 5051517

e-posti aadress: peeter@vivalte.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Vivalte & Co OÜ põhilisteks tegevusaladeks 2014. aastal olid konsultatsiooniteenused projektijuhtimise ja äritehingute vahendamise osas. Ärikavas ei ole ettevõtte aktiivne arendamine, vaid kasv orgaaniliselt vajadustest lähtuvalt. Sellest tulenevalt ei planeeri ettevõtte ka edaspidiselt suurt kasvu, vaid rahulikku teenuste pakkumist ja investeerimist Eesti ettevõtetele/sse.

2014 juulis toimus ühinemine ettevõttega Klanberg & Co OÜ

Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatusel liikmele on makstud majandusaasta perioodil juhatuse tasu 6000 EURi

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 350	26 164	
Nõuded ja ettemaksed	449 069	48 458	2
Kokku käibevara	467 419	74 622	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	582 104	467 731	
Materiaalne põhivara	14 420	16 615	4
Kokku põhivara	596 524	484 346	
Kokku varad	1 063 943	558 968	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	67 309	70 077	5
Võlad ja ettemaksed	30 767	5 459	6
Kokku lühiajalised kohustused	98 076	75 536	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	11 629	5
Kokku pikaajalised kohustused	0	11 629	
Kokku kohustused	98 076	87 165	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 195	3 195	
Kohustuslik reservkapital	320	320	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 249	288 836	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 103	179 452	
Kokku omakapital	965 867	471 803	
Kokku kohustused ja omakapital	1 063 943	558 968	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	70 760	217 119	7
Muud äritulud	9 717	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-101 440	-27 603	
Tööjõukulud	-16 421	-7 997	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 969	-3 922	
Muud ärikulud	-4	-402	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-46 357	177 195	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	574 411	0	
Muud finantstulud ja -kulud	21 049	2 257	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	549 103	179 452	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 103	179 452	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-46 357	177 195
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 969	3 922
Kokku korrigeerimised	8 969	3 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-421 105	-6 517
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	25 308	1 172
Kokku rahavood äritegevusest	-433 185	175 772
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 774	-12 817
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-246 600	-410 467
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	665 000	0
Antud laenud	-36 000	-30 000
Antud laenude tagasimaksed	43 093	213 392
Laekunud intressid	21 888	3 669
Kokku rahavood investeerimistegevusest	440 607	-236 223
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	145 603
Saadud laenude tagasimaksed	-14 397	-101 742
Makstud intressid	-839	-1 412
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 236	42 449
Kokku rahavood	-7 814	-18 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 164	44 166
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-7 814	-18 002
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 350	26 164

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 195	320	288 836	292 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)			179 452	179 452
31.12.2013	3 195	320	468 288	471 803
Aruandeaasta kasum (kahjum)			549 103	549 103
Muutused reservides			-55 039	-55 039
31.12.2014	3 195	320	962 352	965 867

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Vivalte & Co OÜ OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti 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.

Vivalte & Co OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Rahavood investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest on koostatud otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Kesk Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringutes kajastatakse tütar- ja sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on kajastatud bilansis jääkmaksumuses. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, soetusmaksumusega 700 eurot ja kasutuseaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Arvutustehnikat amortiseeritakse 20%-40% aastas, muu inventar 10%-40%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt teostatud tööde akteerimisele. Teenuse osutamisest saadavate tulude ja kulude kajastamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on Vivalte & Co OÜ moodustanud puhaskasumi eraldistest reservkapitali, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Puhkusetasu reservi arvestus.

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas-aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 362	2 362	3
Muud nõuded	446 707	446 707	
Laenunõuded	17 750	17 750	
Viitlaekumised	428 957	428 957	
Kokku nõuded ja ettemaksed	449 069	449 069	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 030	10 030	
Ostjatelt laekumata arved	10 030	10 030	
Muud nõuded	34 843	34 843	
Laenunõuded	34 843	34 843	
Ettemaksed	3 585	3 585	
Muud makstud ettemaksed	3 585	3 585	
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 458	48 458	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	158	0	6
Käibemaks	1 771	0	0	2 583
Üksikisiku tulumaks	0	355	0	145
Sotsiaalmaks	0	822	0	342
Kohustuslik kogumispension	0	48	0	20
Töötuskindlustusmaksed	0	38	0	0
Ettemaksukonto jääk	591		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 362	1 421	0	3 096

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	9 832	5 194	15 026	9 630	24 656
Akumuleeritud kulum	-3 087	-4 369	-7 456	-9 480	-16 936
Jääkmaksumus	6 745	825	7 570	150	7 720
Ostud ja parendused	0	2 934	2 934	9 883	12 817
Amortisatsioonikulu	-2 596	-416	-3 012	-910	-3 922
31.12.2013					
Soetusmaksumus	9 832	8 128	17 960	19 513	37 473
Akumuleeritud kulum	-5 683	-4 785	-10 468	-10 390	-20 858
Jääkmaksumus	4 149	3 343	7 492	9 123	16 615
Ostud ja parendused	0	2 399	2 399	4 375	6 774
Amortisatsioonikulu	-894	-1 491	-2 385	-3 033	-5 418
Muud muutused	-3 255	0	-3 255	-296	-3 551
31.12.2014					
Soetusmaksumus	915	8 541	9 456	22 013	31 469
Akumuleeritud kulum	-915	-4 290	-5 205	-11 844	-17 049
Jääkmaksumus	0	4 251	4 251	10 169	14 420

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pank	11 626	11 626			4,44%	EUR	2015
Seotud osapool	55 683	55 683					
Lühiajalised laenud kokku	67 309	67 309					
Laenukohustused kokku	67 309	67 309					
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Pank	13 395	13 395			4,44%	EUR	2015
Seotud osapool	56 682	56 682					
Lühiajalised laenud kokku	70 077	70 077					
Pikaajalised laenud							
Pank	11 629	0	11 629		4,44%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	11 629	0	11 629				
Laenukohustused kokku	81 706	70 077	11 629				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 688	7 688	
Võlad töövõtjatele	993	993	
Maksuvõlad	1 421	1 421	3
Muud võlad	20 665	20 665	
Muud viitvõlad	20 665	20 665	
Kokku võlad ja ettemaksed	30 767	30 767	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 748	1 748	
Võlad töövõtjatele	418	418	
Maksuvõlad	3 096	3 096	3
Muud võlad	197	197	
Muud viitvõlad	197	197	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 459	5 459	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 760	217 119
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 760	217 119
Kokku müügitulu	70 760	217 119
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	70 760	217 119
Kokku müügitulu	70 760	217 119

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	12 300	6 017
Sotsiaalmaksud	4 121	1 980
Kokku tööjõukulud	16 421	7 997
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	10 000	0	4 843	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	57 348	0	56 682

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	6 000	6 017

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2015

Vivalte & Co OÜ (registrikood: 10964710) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEETER KLANBERG	Juhatuse liige	30.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	413 249
Aruandeaasta kasum (kahjum)	549 103
Kokku	962 352

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	70760	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Peeter Klanberg	36302220212	Eesti	3195 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5051517
E-posti aadress	peeter@vivalte.com