

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing VARELL

registrikood: 11083199

tänavatalu nimi: Nurme 1

maja ja korteri number:

alevik: Aruküla alevik

vald: Raasiku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75201

telefon: +372 56485312

e-posti aadress: arvi.koitsaar@hot.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 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Intressikulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Varell põhitegevusala on puu- ja köögivilja hulgimüük.

2016.aastal oli müügitulu 645 528 eurot, võrreldes 2015.aasta käibega, mis oli 657 512 eurot, on langus 2 %. Kogu kaup on müüdud Eestis.

Põhilisteks müügiartikliteks on puu- ja juurviljad, mida ostetakse hulgifirmadest ja müüakse kauplustele.

2016. aastal osteti transpordivahend.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu		
	645 528	657 512
Maksevõime tase	3,39	2,96
(käibevara/lühiajalised kohustused)		
Rahaliste vahendite tase	1,37	1,15
(raha/lühiajalised kohustused)		
Müügitulukus %	2,76	2,2
(ärikasum/müügitulu)		

Juhatus koosneb ühest liikmest (juhataja).

Juhataja aastapalk 2016.aastal oli 5 160 eurot.

Varell OÜ keskmine töötajate arv 2016.a. oli 3. Töötasu kulu oli 22 933 eurot, millele lisandusid sotsiaal- ja töötuskindlustusmaks 7748 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	92 818	86 464	2
Nõuded ja ettemaksed	137 815	135 373	3
Kokku käibevarad	230 633	221 837	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 961	19 510	5
Kokku põhivarad	30 961	19 510	
Kokku varad	261 594	241 347	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 608	5 057	
Võlad ja ettemaksed	64 289	69 885	7
Kokku lühiajalised kohustised	67 897	74 942	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 747	0	
Kokku pikaajalised kohustised	10 747	0	
Kokku kohustised	78 644	74 942	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 593	149 692	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 545	13 901	
Kokku omakapital	182 950	166 405	
Kokku kohustised ja omakapital	261 594	241 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	645 528	657 512	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-567 986	-599 364	12
Mitmesugused tegevuskulud	-16 302	-16 282	13
Tööjõukulud	-30 681	-18 920	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 707	-8 376	7
Ärikasum (kahjum)	17 852	14 570	
Intressikulud	-432	-419	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 420	14 151	
Tulumaks	-875	-250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 545	13 901	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimikonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuvalt muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele. OÜ VARELL 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtetatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Kasutatud on kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

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). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid 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 laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 639 euro võetakse arvele väikevahendina või kantakse väheväärtusliku inventarina kuludesse). 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksude

miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuludeks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. OÜ Varell moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ja kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	86 959	67 479
Arvelduskontod	5 859	18 985
Kokku raha	92 818	86 464

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	74 303	74 303	0	0
Ostjatelt laekumata arved	74 303	74 303	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 384	63 384	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	128	128	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 815	137 815		

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	71 641	71 641	0	0
Ostjatelt laekumata arved	71 641	71 641	0	0
Nõuded seotud osapoolte vastu	63 384	63 384	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	348	348	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 373	135 373		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	250
Käibemaks	0	-3 326	0	1 052
Üksikisiku tulumaks	0	266	0	263
Sotsiaalmaks	0	630	0	609
Kohustuslik kogumispension	0	41	0	39
Töötuskindlustusmaksed	0	45	0	43
Ettemaksukonto jääk	128		348	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	128	-2 344	348	2 256

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	59 254	26 605	85 859	3 313	89 172
Akumuleeritud kulum	-44 877	-13 096	-57 973	-3 313	-61 286
Jääkmaksumus	14 377	13 509	27 886	0	27 886
Amortisatsioonikulu	-4 792	-3 584	-8 376	0	-8 376
31.12.2015					
Soetusmaksumus	59 254	26 605	85 859	3 313	89 172
Akumuleeritud kulum	-49 669	-16 680	-66 349	-3 313	-69 662
Jääkmaksumus	9 585	9 925	19 510	0	19 510
Ostud ja parendused	24 158	0	24 158	0	24 158
Muud ostud ja parendused	24 158	0	24 158	0	24 158
Amortisatsioonikulu	-9 123	-3 584	-12 707	0	-12 707
31.12.2016					
Soetusmaksumus	83 412	26 605	110 017	3 313	113 330
Akumuleeritud kulum	-58 792	-20 264	-79 056	-3 313	-82 369
Jääkmaksumus	24 620	6 341	30 961	0	30 961

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	14 355	3 608	10 747
Kapitalirendikohustised kokku	14 355	3 608	10 747
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	5 057	5 057	0
Kapitalirendikohustised kokku	5 057	5 057	0

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	24 158	8 303
Kokku	24 158	8 303

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	65 068	65 068
Võlad töövõtjatele	1 565	1 565
Maksuvõlad	-2 344	-2 344
Kokku võlad ja ettemaksed	64 289	64 289
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 103	66 103
Võlad töövõtjatele	1 526	1 526
Maksuvõlad	2 256	2 256
Kokku võlad ja ettemaksed	69 885	69 885

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	966	927
Puhkusetasude kohustis	599	599
Palgavõlad	966	927
Palkadelt viitmaksed		
Puhkusetasude reserv	599	599
Kokku võlad töövõtjatele	3 130	3 052

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	144 108	130 874
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	36 027	32 719
Kokku tingimuslikud kohustised	180 135	163 593

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	645 528	657 512
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	645 528	657 512
Kokku müügitulu	645 528	657 512
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puu- ja kõõgivilja hulgimüük (46311)	645 528	657 512
Kokku müügitulu	645 528	657 512

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	528 105	555 951
Energia	15 351	14 439
Kütus	15 351	14 439
Remondimaterjalid	17 055	22 464
Muud	7 475	6 510
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	567 986	599 364

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	2 941	73
Mitmesugused bürookulud	1 749	5 211
Masinate ülalpidamiskulud	2 589	3 238
Kasutusrendi kulud	2 941	6 276
Muud	6 082	1 484
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 302	16 282

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 933	14 141
Sotsiaalmaksud	7 748	4 779
Kokku tööjõukulud	30 681	18 920
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu kapitalirendilt	-432	-419
Kokku intressikulud	-432	-419

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	63 384

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 740

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing VARELL (registrikood: 11083199) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARVI KOITSAAR	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 545
Kokku	180 138
Jaotamine	
Kokku	180 138

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	163 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 545
Kokku	180 138
Jaotamine	
Kokku	180 138

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puu- ja kõögivilja hulgimüük	46311	645528	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Koitsaar	36811300232	Aruküla alevik, Raasiku vald, Harju maakond, Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56485312
E-posti aadress	arvi.koitsaar@hotmail.ee