

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ V & V Invest

registrikood: 11166442

tänavanimi, Kiisa tn 8b

maja nr:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11313

telefon: +372 56201385

e-posti aadress: info@funrent.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ V & V Invest loodi septembris 2005. aastal.

2014. aastal oli põhitegevusaladeks peotelkida ja tarvikute rent müügituluga 146 tuhat eurot ning peotelkida ja tarvikute müük müügituluga 141 tuhat eurot.

2015. aastal on plaanis jätkata peotelkide ning tarvikute rentimisega ning müügiga.

2015. aastal on eesmärgiks seatud müügitöö arendamine ja reklaamitöö edendamine.

Suurelt töötame ka selle kallal, et kõik tooted, mida me müüme ja rendime, toome ka ise maale, tõstes sellega oluliselt ettevõtte efektiivsust ja tulu.

2015. aastal saavad olulised täiendused ja kasutajasõbralikkuse meie kodulehed www.telkiderent.ee; www.funrent.ee; www.peotarvikud.ee.

Jätukavalt pöörame suurt tähelepanu ka firma kiirele arengule ja meeskonna loomisele.

2015. aastal lisandub väga suurel määral uusi renditooteid, et klientidele pakutav kaup vastaks igati kaasaegsetele kiiresti muutuvatele trendidele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 269	8 706	
Nõuded ja ettemaksed	60 024	6 585	2
Varud	37 455	31 686	3
Kokku käibevara	126 748	46 977	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	56 856	64 741	5
Kokku põhivara	56 856	64 741	
Kokku varad	183 604	111 718	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 563	20 515	7
Võlad ja ettemaksed	20 286	20 364	8
Kokku lühiajalised kohustused	64 849	40 879	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	69 437	28 967	7
Kokku pikaajalised kohustused	69 437	28 967	
Kokku kohustused	134 286	69 846	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 060	8 835	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 446	30 225	
Kokku omakapital	49 318	41 872	
Kokku kohustused ja omakapital	183 604	111 718	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	310 715	236 991	10
Muud äritulud	64	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 377	-118 418	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 291	-31 914	
Tööjõukulud	-32 619	-21 900	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-37 434	-25 754	
Muud ärikulud	-5 199	-7 207	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 859	31 798	
Intressikulud	-3 413	-1 573	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 446	30 225	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 446	30 225	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 859	31 798
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	37 434	25 754
Kokku korrigeerimised	37 434	25 754
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 439	657
Varude muutus	-5 769	-16 100
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-78	16 199
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 861	0
Kokku rahavood äritegevusest	29 146	58 308
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-26 423	-46 256
Antud laenud	-50 145	0
Antud laenude tagasimaksed	13 880	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-62 688	-46 256
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	85 375	56 760
Saadud laenude tagasimaksed	-18 134	-65 724
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 723	-2 139
Makstud intressid	-3 413	-1 573
Makstud dividendid	-7 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	54 105	-12 676
Kokku rahavood	20 563	-624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 706	9 330
Raha ja raha ekvivalentide muutus	20 563	-624
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 269	8 706

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	8 835	11 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 225	30 225
31.12.2013	2 556	256	39 060	41 872
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 446	14 446
Makstud dividendid			-7 000	-7 000
31.12.2014	2 556	256	46 506	49 318

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2014.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 1. jaanuaril 2003.a. jõustunud raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel käsitletakse äriühingut jätkuvalt tegutseva organisatsioonina ja raamatupidamises on enamuses jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 alusel.

Aruanne on koostatud eurodes, kui ei ole märgitud teisiti.

Rahavoogude aruanne

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

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodil ning aruandeperioodi brutolaekumiste ja –väljamaksetena.

Raha

Rahana kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse 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 viimisest nende olemasolevase asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmise hetkel 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 10-20 %

Transpordivahendid 15-25 %

Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 25-50 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real „põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus“.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Tulud**

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised teenuse osutamisega 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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud: omanikke, juhtkonna ning juhatuse liikmeid, eelpool loetletud isikute lähikondlasi ning ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 065	8 065
Ostjatelt laekumata arved	8 065	8 065
Muud nõuded	36 665	36 665
Laenunõuded	36 665	36 665
Ettemaksed	15 294	15 294
Tulevaste perioodide kulud	15 294	15 294
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 024	60 024
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 095	6 095
Ostjatelt laekumata arved	6 095	6 095
Muud nõuded	400	400
Laenunõuded	400	400
Ettemaksed	90	90
Tulevaste perioodide kulud	90	90
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 585	6 585

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	37 455	31 686
Müügiks ostetud kaubad	37 455	31 686
Kokku varud	37 455	31 686

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	803	3 765
Üksikisiku tulumaks	473	358
Sotsiaalmaks	986	1 315
Kohustuslik kogumispension	63	54
Töötuskindlustusmaksed	90	88
Intress	0	1 487
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 415	7 067

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	9 010	1 249	10 259	55 570	65 829
Akumuleeritud kulum	-1 051	-104	-1 155	-19 337	-20 492
Jääkmaksumus	7 959	1 145	9 104	36 233	45 337
Ostud ja parendused	4 800		4 800	40 359	45 159
Amortisatsioonikulu	-2 122	-250	-2 372	-23 383	-25 755
31.12.2013					
Soetusmaksumus	13 810	1 249	15 059	95 929	110 988
Akumuleeritud kulum	-3 173	-354	-3 527	-42 720	-46 247
Jääkmaksumus	10 637	895	11 532	53 209	64 741
Ostud ja parendused	5 600		5 600	23 950	29 550
Muud ostud ja parendused	5 600		5 600	23 950	29 550
Amortisatsioonikulu	-2 762	-250	-3 012	-34 423	-37 435
31.12.2014					
Soetusmaksumus	19 410	1 249	20 659	119 879	140 538
Akumuleeritud kulum	-5 935	-604	-6 539	-77 143	-83 682
Jääkmaksumus	13 475	645	14 120	42 736	56 856

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Swedbank Liisng	1 155	1 155		30.06.2015
Kapitalirendikohustused kokku	1 155	1 155		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Swedbank Liisng	3 389	2 284	1 105	30.06.2015
Kapitalirendikohustused kokku	3 389	2 284	1 105	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	4 355	6 157
Kokku	4 355	6 157

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB laenuleping	11 551	11 551			4,062%	13.10.2017
Swedbank laenuleping	7 270	7 270			6 kuu EURIBOR+5%	05.09.2019
Swedbank laenuleping	7 235	7 235			6,34%	26.09.2017
Swedbank laenuleping	5 039	5 039			6 kuu EURIBOR+6%	15.04.2016
Laenuleping osanikuga	5 527	5 527				31.12.2015
Laenuleping	5 915	5 915				31.12.2015
Järelmaksulepingud	871	871				
Lühiajalised laenud kokku	43 408	43 408				
Pikaajalised laenud						
SEB laenuleping	22 878		22 878		4,062	13.10.2017
Swedbank laenuleping	30 970		30 970		6 kuu EURIBOR+5%	05.09.2019
Swedbank laenuleping	13 829		13 829		6,34%	26.09.2017
Swedbank laenuleping	1 760		1 760		6 kuu EURIBOR+6%	15.04.2016
Pikaajalised laenud kokku	69 437		69 437			
Kapitalirendikohustused kokku	1 155	1 155				
Laenukohustused kokku	114 000	44 563	69 437			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laenuleping osanikuga	6 750	6 750				
Lühiajalised laenud kokku	6 750	6 750				
Pikaajalised laenud						
Swedbank laenuleping	39 343	11 481	27 862			15.04.2016
Pikaajalised laenud kokku	39 343	11 481	27 862			
Kapitalirendikohustused kokku	3 389	2 284	1 105			
Laenukohustused kokku	49 482	20 515	28 967			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 397	12 397
Võlad töövõtjatele	5 426	5 426
Maksuvõlad	2 415	2 415
Saadud ettemaksed	48	48
Tulevaste perioodide tulud	48	48
Kokku võlad ja ettemaksed	20 286	20 286
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 562	11 562
Võlad töövõtjatele	1 735	1 735
Maksuvõlad	7 067	7 067
Kokku võlad ja ettemaksed	20 364	20 364

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	2 837	1 308
Puhkusetasude kohustus	2 589	427
Kokku võlad töövõtjatele	5 426	1 735

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	304 224	233 880
Soome	6 491	1 939
Läti	0	220
Rootsi	0	952
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	310 715	236 991
Kokku müügitulu	310 715	236 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vabaaja- ja sporditarvete välja üürimine	146 414	165 797
Vabaajatarvete müük	140 668	47 661
Transporditeenus	22 366	21 461
Ürituste korraldamine	1 012	347
Lumetõrje	0	78
Puitbriketi müük	255	1 647
Kokku müügitulu	310 715	236 991

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	25 664	16 431
Sotsiaalmaksud	6 955	5 469
Kokku tööjõukulud	32 619	21 900
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	500	5 527	6 750

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 712	2 154	1 223
2013	Saadud laenude tagasimaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 418		

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	11 556	5 174

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2015

OÜ V & V Invest (registrikood: 11166442) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO VILJARAND	Juhatuse liige	10.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 446
Kokku	46 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 506
Kokku	46 506

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 446
Kokku	46 506
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 506
Kokku	46 506

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	146414	47.12%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	140668	45.27%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	22366	7.20%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jörgen Keres	38909080288	Eesti	1278 EUR
Rauno Viljarand	38505160313		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56201385
E-posti aadress	info@funrent.ee