

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: VR Vedu OÜ

registrikood: 11357975

tänavatalu nimi, Ehitajate tee 68-36
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12915

telefon: +372 56699007

e-posti aadress: vaino.rosenbaum@gmail.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 ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	12
Lisa 13 Osakapital	12
Lisa 14 Müügitulu	12
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 17 Tööjõukulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

VR VEDU OÜ põhitegevusalaks oli 2016. aastal tavajäätmete kogumine.

Tulud, kulud ja kasum

2016. aastal oli ettevõtte käive 101 819 eurot (2015. aastal 77 744 eurot), mis vastas omaniku ootustele. Käive jaotus suuremate tegevusalade lõikes järgnevalt: tavajäätmete kogumine 65%, kaubavedu maanteel 15%, muu puhastustegevus 9%, hoonehalduse abitegevused 6%, muud kaeve- ja mulletööd 5%. VR Vedu OÜ müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

Personal

2016. aastal töötas ettevõttes kolm põhikohaga töötajat ning töötasusid on aruandeaastal arvestatud 15 605 eurot ja palgaga seotud maksusid 5 274 eurot. Ettevõtte juhatusele on arvestatud 2016. aastal töötasu 5 160 eurot.

Peamised majandusnäitajad

	2016	2015
Müügitulu	101 819	77 744
Puhaskasum/- kahjum	10 307	-9 224
Puhasrentaablus	10%	-
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,3%	-
ROA	10%	-
ROE	21%	-

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja on suurem kui 1, see näitab, et firma saab hakkama oma lühiajaliste kohustiste täitmisega ehk firma on likviidne.

Omakapitali rentaablus peab olema vähemalt 15%, et kindlustada osanikule normaalne dividendide tase tulevikus. Tabelis on näha, et ettevõtte kindlustab sellel aastal väga hästi osanikule dividendide taseme tulevikus.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017. aasta põhieesmärgiks on firma turupositsiooni säilitamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	16 680	5 005	2
Nõuded ja ettemaksed	20 745	9 846	3
Kokku käibevarad	37 425	14 851	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	65 011	84 035	6
Kokku põhivarad	65 011	84 035	
Kokku varad	102 436	98 886	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	23 700	18 870	8
Võlad ja ettemaksed	5 101	3 812	9
Kokku lühiajalised kohustised	28 801	22 682	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 279	38 155	8
Kokku pikaajalised kohustised	25 279	38 155	
Kokku kohustised	54 080	60 837	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	14 060	14 060	13
Kohustuslik reservkapital	1 406	1 406	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 583	31 807	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 307	-9 224	
Kokku omakapital	48 356	38 049	
Kokku kohustised ja omakapital	102 436	98 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	101 819	77 744	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 885	-39 640	15
Mitmesugused tegevuskulud	-15 785	-14 475	16
Tööjõukulud	-20 879	-19 173	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 524	-21 991	
Muud ärikulud	-44	0	
Ärikasum (kahjum)	10 702	-17 535	
Intressikulud	-395	-826	
Muud finantstulud ja -kulud	0	9 137	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 307	-9 224	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 307	-9 224	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VR VEDU OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektide maksumus kantakse kasutusse võtmisel kulusse.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Masinate ja seadmete kasulikuks elueaks on arvestatud 5 aastat ja amortisatsiooninorm vastavalt 10%-20%. Maad ei amortiseerita. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 eur

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (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. Kui ei ole piisavalt kindel, et rentnik omandab rendiperioodi lõpuks vara omandiõiguse, siis on amortisatsiooni perioodiks vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega 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 või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha ja pangakontod	16 680	5 005
Kokku raha	16 680	5 005

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 457	20 457
Ostjatelt laekumata arved	20 457	20 457
Ettemaksed hankijatele	288	288
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 745	20 745
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 846	9 846
Ostjatelt laekumata arved	9 846	9 846
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 846	9 846

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	20 457	9 846
Ostjatelt laekumata arved	20 457	9 846
Kokku nõuded ostjate vastu	20 457	9 846

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 658	1 051
Üksikisiku tulumaks	317	285
Sotsiaalmaks	893	812
Kohustuslik kogumispension	27	25
Töötuskindlustusmaksed	65	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 960	2 232

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	249 873	249 873
Akumuleeritud kulum	-143 847	-143 847
Jääkmaksumus	106 026	106 026
Amortisatsioonikulu	-21 991	-21 991
31.12.2015		
Soetusmaksumus	249 873	249 873
Akumuleeritud kulum	-165 838	-165 838
Jääkmaksumus	84 035	84 035
Ostud ja parendused	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-21 524	-21 524
31.12.2016		
Soetusmaksumus	252 373	252 373
Akumuleeritud kulum	-187 362	-187 362
Jääkmaksumus	65 011	65 011

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS Nordea Finance Estonia kapitalirent	12 876	12 876		2,7% + 3 kuu euribor	eur	30.09.2017
Kapitalirendikohustised kokku	12 876	12 876				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS Nordea Finance Estonia kapitalirent	3 999	3 999		2,8% + 6 kuu euribor	eur	01.05.2016
AS Nordea Finance Estonia kapitalirent	16 923	4 047	12 876	2,7% + 3 kuu euribor	eur	30.09.2017
Kapitalirendikohustised kokku	20 922	8 046	12 876			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	22 450	64 791
Kokku	22 450	64 791

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	10 824	10 824					
Lühiajalised laenud kokku	10 824	10 824					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	25 279		25 279				
Pikaajalised laenud kokku	25 279		25 279				
Kapitalirendikohustised kokku	12 876	12 876					
Laenukohustised kokku	48 979	23 700	25 279				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	10 824	10 824			7%	eur	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	10 824	10 824					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	25 279		25 279		7%	eur	
Pikaajalised laenud kokku	25 279		25 279				
Kapitalirendikohustised kokku	20 922	8 046	12 876				
Laenukohustised kokku	57 025	18 870	38 155				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	22 450	64 797
Kokku	22 450	64 797

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134	134	10
Võlad töövõtjatele	1 210	1 210	11
Maksuvõlad	2 960	2 960	5
Ostjate ettemaksed	797	797	
Kokku võlad ja ettemaksed	5 101	5 101	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	473	473	10
Võlad töövõtjatele	1 107	1 107	11
Maksuvõlad	2 232	2 232	5
Kokku võlad ja ettemaksed	3 812	3 812	

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	134	473
Kokku võlad tarnijatele	134	473

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 210	1 107
Kokku võlad töövõtjatele	1 210	1 107

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	26 312	18 066
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 578	4 517
Kokku tingimuslikud kohustised	32 890	22 583

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	14 060	14 060
Osade arv (tk)	1	1

Osakapital nimiväärtusega 14 060 kuulub ühele osanikule.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	101 819	77 744
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	101 819	77 744
Kokku müügitulu	101 819	77 744
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tavajäätmete kogumine	66 504	39 891
Keldrite, pööningute ja trepikodade koristamine	5 688	8 150
Lumekoristustööd	9 544	7 412
Muud kaeve ja mullatööd	4 913	9 097
Transport	15 170	13 194
Kokku müügitulu	101 819	77 744

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	14 867	10 373
Energia	16 102	16 024
Kütus	16 102	16 024
Remondikulu	1 916	13 243
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	32 885	39 640

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	1 877	2 714
Energia	3 609	0
Kütus	3 609	0
Mitmesugused bürookulud	6 644	5 466
Riiklikud ja kohalikud maksud	345	345
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	2 000
Reklaam	0	324
Sõidukite kindlustusmaksed	2 694	2 206
Sõidukite abiseadmed	616	908
Muud	0	512
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 785	14 475

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	15 605	14 330
Sotsiaalmaksud	5 274	4 843
Kokku tööjõukulud	20 879	19 173
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 720

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

VR Vedu OÜ (registrikood: 11357975) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VÄINO ROSENBAUM	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 307
Kokku	32 890

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete kogumine	38111	66504	65.32%	Jah
Kaubavedu maanteel	49411	15170	14.90%	Ei
Muu puhastustegevus	81291	9544	9.37%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	5688	5.59%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	4913	4.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Väino Rosenbaum	36008010345	Tallinn, Harju maakond, Eesti	14060 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56699007
E-posti aadress	vaino.rosenbaum@gmail.com