

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Vikstre

registrikood: 11362640

tänava/talu nimi, Mäe 3-11

maja ja korteri number:

alevik: Käina alevik

vald: Käina vald

maakond: Hiiu maakond

postisihtnumber: 92101

telefon: +372 56253466

e-posti aadress: trevi@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Võlad tarnijatele	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Osakapital	14
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	15
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2011.a. majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 37 199 EUR. Aruandeperioodi majandustegevus toimus Eestis, Hiiu Maakonnas.

Ettevõtte põhitegevuseks on muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine, (kood 43391/EMTAK 2008).

Teostati ehitus- ja viimistlustöid all-hanketöödena AS LeVa tellimusel, kus tööde kogumaht kokku oli 11 571 EUR-i.

Ülejaanud osa toodangu kogumahust moodustasid ehitus- ja viimistlustööd elanike korterites ja eramutes.

Aruandeperiood lõpetati 1 093 eurose kahjumiga.

Aasta alguse ja lõpukuudel puudus nõudlus ehitus- ja viimistlustööde järele.

Põhjuseks jätkuv üldine tööpuudus ja majanduskriis riigis.

2011.aastal jätkatakse ehitus- ja renoveerimistöödega vastavalt tellimustele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Vikstre juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seadust ja Eesti Hea Raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aastaaruande koostamispäeva 30.06.2012 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil osaühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga.

Juhatus kinnitab 2011.a.aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28	12	2
Nõuded ja ettemaksed	2 138	2 138	3
Varud	1 107	0	5
Kokku käibevara	3 273	2 150	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	499	830	6
Immateriaalne põhivara	278	351	7
Kokku põhivara	777	1 181	
Kokku varad	4 050	3 331	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 214	
Võlad ja ettemaksed	7 051	3 025	9
Kokku lühiajalised kohustused	7 051	4 239	
Kokku kohustused	7 051	4 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 464	-5 077	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 093	1 613	13
Kokku omakapital	-3 001	-908	13
Kokku kohustused ja omakapital	4 050	3 331	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	37 199	30 113	14
Muud äritulud	-123	47	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 678	-21 704	16
Mitmesugused tegevuskulud	-168	-113	17
Tööjõukulud	-11 919	-6 317	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-404	-413	
Ärikasum (kahjum)	-2 093	1 613	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 093	1 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 093	1 613	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 093	1 613	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	404	413	6,7
Kokku korrigeerimised	404	413	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-2 138	
Varude muutus	-1 107	153	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 026	-71	
Kokku rahavood äritegevusest	1 230	-30	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	256	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 214	-256	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 214	0	
Kokku rahavood	16	-30	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12	42	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16	-30	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28	12	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	-5 077	-2 521
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 613	1 613
31.12.2010	2 556	-3 464	-908
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	-3 464	-908
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-2 093	-2 093
31.12.2011	2 556	-5 557	-3 001

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vikstre 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes ning EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites.

Aastaaruanne on koostatud soetusmaksumuse printsiibist lähtuvalt, välja arvatud allpooltoodud arvestuspõhimõtetes kirjeldatud juhtudel.

Finantsvarad on kajastatud bilansis õiglases väärtuses. Finantskohustused on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Kõigi finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmiste kohaselt, kuid ei pruugi osutada täpseiks. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest (skeem 1).

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti keeles ja eurodes.

Raha

c. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga üldjuhul kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

f. Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

f. Nõuded ostjate vastu

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud

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

Tootmise püsivaid üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele normaalsest (so häireteta, tavalisest) tootmismahust lähtudes.

Tootmisportsessi käigus saadavad kõrvaltooted võetakse bilansis arvele nende eeldatavas neto realiseerimisväärtuses, mis arvatakse maha põhitoote soetusmaksumusest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel on kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud on kajastatud bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdud toodangu kuluna (Real „Kaubad, toore, materjal ja teenused“).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 kuludeks.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtuvalt eeldatavast kasulikust elueast järgmiselt: tarkvara, patendid, litsentsid ja muu immateriaalne põhivara 10% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639**Amortisatsiooni arvestamise meetodid**

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset (kahaneva jäägi) meetodit ning amortisatsiooni määrad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga Amortisatsioonimäär

Ehitised	%
Masinad ja seadmed	%
Muu materiaalne põhivara	%

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik eluiga ning kasutusintensiivsus. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja –määra vara tegeliku kasutuse, eeldatava järelejäänud kasuliku eluea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, korrigeeritakse amortisatsioonimäära.

Maad ei amortiseerita.

Laenukasutuse kulutused, mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused**r. Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalised finantskohustused kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamine toimub sisemise intressimäära meetodil.

Tulud**Tulude arvestus**

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.

Kulud

Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel on lähtutud tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Kasumiaruandes kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust eraldi kasumiaruande ridadel.

Rahavood

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Puhkusetasude reserv

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sularaha kassas	8	10	2
Arvelduskontod	20	2	2
Kokku raha	28	12	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	2 138	2 138	3
Kokku nõuded ostjate vastu	2 138	2 138	3

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	328	
Üksikisiku tulumaks	117	24
Sotsiaalmaks	289	430
Kohustuslik kogumispension	10	
Töötuskindlustusmaksed	31	2
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	775	456

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	1 107	0
Kokku varud	1 107	0

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	440	1 535	1 975	1 975
Akumuleeritud kulum	-220	-585	-805	-805
Jääkmaksumus	220	950	1 170	1 170
Amortisatsioonikulu	-110	-230	-340	-340
31.12.2010				
Soetusmaksumus	440	1 535	1 975	1 975
Akumuleeritud kulum	-330	-815	-1 145	-1 145
Jääkmaksumus	110	720	830	830
Amortisatsioonikulu	-100	-231	-331	-331
31.12.2011				
Soetusmaksumus	440	1 535	1 975	1 975
Akumuleeritud kulum	-430	-1 046	-1 476	-1 476
Jääkmaksumus	10	489	499	499

Lisa 7 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2009		
Soetusmaksumus	570	570
Akumuleeritud kulum	-146	-146
Jääkmaksumus	424	424
Amortisatsioonikulu	-73	-73
31.12.2010		
Soetusmaksumus	570	570
Akumuleeritud kulum	-219	-219
Jääkmaksumus	351	351
Amortisatsioonikulu	-73	-73
31.12.2011		
Soetusmaksumus	570	570
Akumuleeritud kulum	-292	-292
Jääkmaksumus	278	278

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Võetud lühiajalist laenu, 2009.a.	0	0		
Lühiajalised laenud kokku	0	0		
Laenukohustused kokku	0	0		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Võetud lühiajalist laenu,(2009)	1 214	1 214		
Lühiajalised laenud kokku	1 214	1 214		
Laenukohustused kokku	1 214	1 214		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	2 309	1 736
Võlad töövõtjatele	3 967	833
Maksuvõlad	775	456
Muud võlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 051	3 025

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad hankijatele	2 309	1 736
Kokku võlad tarnijatele	2 309	1 736

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	702	321
Puhkusetasude kohustus	1 339	318
deklareerimata kinnipeetud ja arvestatud maksud	432	194
Puhkusetasude reserv	1 494	0
Kokku võlad töövõtjatele	3 967	833

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Osakapitali ühe osa nimiväärtus on 1278 EUR		

Bilansipäevaks registreerimata osakapitali ei ole

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	37 199	30 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	37 199	30 113
Kokku müügitulu	37 199	30 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK2008 43391	37 199	30 113
Kokku müügitulu	37 199	30 113

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahid, viivised ja hüvitised	-123	0
Muud	0	47
Kokku muud äritulud	-123	47

Maksuvõlalt arvestatud intressid

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	25 461	11 929
Alltöövõtutööd	1 033	9 609
Üür ja rent	182	133
Remondimaterjalid	0	0
Ehitusprügi	2	33
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	26 678	21 704

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	42	35
Tööriistad, tööriided	0	0
Isikliku sõiduauto kasutamise hüvitis	64	64
Muud	62	14
Kokku mitmesugused tegevuskulud	168	113

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	7 798	3 890
Sotsiaalmaksud	4 121	2 427
Kokku tööjõukulud	11 919	6 317
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 102	1 839

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Vikstre (registrikood: 11362640) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGO TREISALT	Juhatuse liige	10.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 093
Kokku	-5 557
Katmine	
Kokku	-5 557

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-3 464
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 093
Kokku	-5 557
Katmine	
Kokku	-5 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	37199	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virgo Treisalt	37408260318	Eesti	20000 EEK
Maris Tikerpuu	46905150304	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56253466
E-posti aadress	trevi@hot.ee