

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: VIA CARD OÜ

registrikood: 11688442

tänava/talu nimi, A. Puškini tn 5-74

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 20309

telefon: +7 8124485367, +7 9219510329

e-posti aadress: aaa@viacard.ru, info@viacard.ru

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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	11
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Via Card asutati 2009.a. Majandustegevusega alustas augustis 2009.a.

OÜ Via Card põhitegevusala on kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine osutamine.

Realiseerimise netokäive moodustas 2014. aastal 1 018 592 euro.

OÜ Via Card 2014.a puhaskasum moodustas 56 206 euro.

2015. aastal loodetakse kasvu tulemusena kuni 10%-list müügitulu juurdekasvu. OÜ Via Card osutab teenuseid Poolal, Leedul, Venemaal, Valgevenemaal.

Aruandeval aastal oli investeerimine põhivara 11 481 euro.

OÜ Via Card juhatuse koosseis 1 liikmest. 2014. aastal Via Card OÜ-is ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Ühelegi juhatuse liikmele 2014. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Via Card OÜ aruandeperioodi töötajate arv oli 0. 2014 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0 euro.

OÜ Via Card olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2013	31.12.2014
Ärimentaablus (ärikasum / müügitulu) %	0.62	5.83
Puhasrentaablus ROS (puhaskasum / müügitulu) %	0.38	5.52
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital) %	40.15	103.72
Koguvara rentaablus (puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus) %	6.42	29.09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 354	12 137	
Nõuded ja ettemaksed	115 500	132 594	2
Varud	3 442	7 910	
Kokku käibevara	128 296	152 641	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	60 447	0	2
Materiaalne põhivara	23 357	21 702	3
Kokku põhivara	83 804	21 702	
Kokku varad	212 100	174 343	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 892	7 892	5
Võlad ja ettemaksed	65 960	134 778	6
Kokku lühiajalised kohustused	73 852	142 670	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 681	5 585	5
Võlad ja ettemaksed	53 273	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	55 954	5 585	
Kokku kohustused	129 806	148 255	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 698	10 973	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 206	8 725	
Kokku omakapital	82 294	26 088	
Kokku kohustused ja omakapital	212 100	174 343	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 018 592	2 310 125	7
Muud äritulud	15 092	865	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-954 469	-2 274 561	8
Mitmesugused tegevuskulud	-5 032	-6 977	
Tööjõukulud	0	-724	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 826	-7 606	3
Muud ärikulud	-4 933	-6 685	
Kokku ärikasum (-kahjum)	59 424	14 437	
Intressikulud	-252	-357	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 966	-5 355	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 206	8 725	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 206	8 725	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59 424	14 437
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 826	7 606
Muud korrigeerimised	0	-1
Kokku korrigeerimised	9 826	7 605
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 094	-82 297
Varude muutus	4 468	-1 848
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-75 991	70 743
Makstud intressid	-252	-357
Kokku rahavood äritegevusest	14 569	8 283
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 481	-3 263
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 481	-3 263
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 905	-2 764
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 905	-2 764
Kokku rahavood	183	2 256
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 137	15 236
Raha ja raha ekvivalentide muutus	183	2 256
Valuutakursside muutuste mõju	-2 966	-5 355
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 354	12 137

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	6 391	10 973	17 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 725	8 725
Muud muutused omakapitalis	-1		-1
31.12.2013	6 390	19 698	26 088
Aruandeaasta kasum (kahjum)		56 206	56 206
31.12.2014	6 390	75 904	82 294

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VIA CARD 2014 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, kuid mõõdustega, kuna vabastatud juhatuse liikme tegevuse tõttu ei ole olemasoleval juhatusel täit ülevaadet ühingu varade ja kohustuste kohta. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. 31.12.2014 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab enamvähem õigesti ja õiglaselt OÜ VIA CARD finantsseisundit ja majandustulemust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Muud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootmismahust. Juhul kui ettevõtte

töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 383 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised 3-5% aastas
- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas
- maa ei amortiseeru

Põhivara arvelevõtmise alampiir 383.00

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Makstud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);

- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	89 532	89 532	
Ostjatelt laekumata arved	89 532	89 532	
Nõuded seotud osapoolte vastu	60 447		60 447
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 024	6 024	
Muud nõuded	333	333	
Viitlaekumised	333	333	
Ettemaksed	19 611	19 611	
Muud makstud ettemaksed	19 611	19 611	
Kokku nõuded ja ettemaksed	175 947	115 500	60 447

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	59 197	59 197	
Ostjatelt laekumata arved	59 197	59 197	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 401	3 401	
Muud nõuded	49 693	49 693	
Viitlaekumised	49 693	49 693	
Ettemaksed	20 303	20 303	
Muud makstud ettemaksed	20 303	20 303	
Kokku nõuded ja ettemaksed	132 594	132 594	

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2012				
Soetusmaksumus	17 971	13 441	31 412	31 412
Akumuleeritud kulum	-4 493	-874	-5 367	-5 367
Jääkmaksumus	13 478	12 567	26 045	26 045
Ostud ja parendused		3 263	3 263	3 263
Amortisatsioonikulu	-3 594	-4 012	-7 606	-7 606
31.12.2013				
Soetusmaksumus	17 971	16 704	34 675	34 675
Akumuleeritud kulum	-8 087	-4 886	-12 973	-12 973
Jääkmaksumus	9 884	11 818	21 702	21 702
Ostud ja parendused		11 481	11 481	11 481
Muud ostud ja parendused		11 481	11 481	11 481
Amortisatsioonikulu	-3 594	-6 232	-9 826	-9 826
31.12.2014				
Soetusmaksumus	17 971	28 185	46 156	46 156
Akumuleeritud kulum	-11 681	-11 118	-22 799	-22 799
Jääkmaksumus	6 290	17 067	23 357	23 357

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	5 445	2 764	2 681	6 kuu Euribor+3.2%	EUR	15.09.2016.a.
Kapitalirendikohustused kokku	5 445	2 764	2 681			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	8 349	2 764	5 585	6 kuu Euribor+3.2%	EUR	15.09.2016.a.
Kapitalirendikohustused kokku	8 349	2 764	5 585			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	6 290	9 884
Kokku	6 290	9 884

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Aleksandr Golubev	5 128	5 128			EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	5 128	5 128				
Kapitalirendikohustused kokku	5 445	2 764	2 681			
Laenukohustused kokku	10 573	7 892	2 681			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Aleksandr Golubev	5 128	5 128			EUR	31.12.2014
Lühiajalised laenud kokku	5 128	5 128				
Kapitalirendikohustused kokku	8 349	2 764	5 585			
Laenukohustused kokku	13 477	7 892	5 585			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	46 386	46 386	
Muud võlad	10 880	10 880	
Muud viitvõlad	10 880	10 880	
Saadud ettemaksed	61 967	8 694	53 273
Tulevaste perioodide tulud	53 273		53 273
Muud saadud ettemaksed	8 694	8 694	
Kokku võlad ja ettemaksed	119 233	65 960	53 273

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	49 203	49 203	
Muud võlad	42 599	42 599	
Muud viitvõlad	42 599	42 599	
Saadud ettemaksed	42 976	42 976	
Muud saadud ettemaksed	42 976	42 976	
Kokku võlad ja ettemaksed	134 778	134 778	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	1 266	3 098
Poola	63 759	247 532
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 025	250 630
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	579 359	1 455 210
Valgevene	374 208	604 285
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	953 567	2 059 495
Kokku müügitulu	1 018 592	2 310 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	1 018 592	2 310 125
Kokku müügitulu	1 018 592	2 310 125

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	954 469	2 274 561
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	954 469	2 274 561

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	544
Sotsiaalmaksud	0	180
Kokku tööjõukulud	0	724

Lisa 10 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	60 447	5 128	5 128

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	544

OÜ Via Card juhatus koosneb 1 liikmest. 2014. aastal Via Card OÜ-is ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Ühelegi juhatuse liikmele 2014. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Majandusaasta aruande allkirjad

Via Card OÜ (reg.nr 11688442) juhatus on koostanud 2014. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande mis on kinnitatud 04.12 2017.a. üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse.

Nimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
Georgy Kocharov	juhatuse liige	 _____	<u>04.12.2017</u>

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 206
Kokku	75 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	1018592	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksandr Golubev	37701173715	Narva-Jõesuu linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)
Alexander Artamonov	14.03.1980	Venemaa	1917 EUR (Lihtomand)
Georgy Kocharov	18.07.1979	Venemaa	1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+7 9219510329
Mobiiltelefon	+7 8124485367
E-posti aadress	aaa@viacard.ru
E-posti aadress	info@viacard.ru