

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ VO2

registrikood: 11996675

tänavanimi: Suureniidu tee 2

maja number:

küla: Püüksi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74013

telefon: +372 5065744, +372 5641951

e-posti aadress: sulevlipp@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	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ VO2 tegeleb jalgrataste ning jalgrataste juurde kuuluva lisavarustuse jaemüügiga. Oleme Specialized'i kaubamärgi ainuesindajad Eestis. Ettevõtte on otseleping Specialized Bicycle Components'ga USA'st, mille alusel kasutab jaemüügis kaubamärki Specialized Concept Store. Alustasime tegevuse ettevalmistamist aastal 2010, kuigi reaalne Müügitegevus algas maikuust 2011. Oleme rahul järjest suureneva püsiklientuuri kasvuga ning jätkame tegevust rõõmuga, hoolimata järjest suurenevast konkurentsist!

Juhatuse liige
Sulev Lipp

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 126	2 484	2
Nõuded ja ettemaksed	19 868	10 976	3
Varud	517 208	560 246	4
Kokku käibevarad	559 202	573 706	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	60 842	59 168	
Kokku põhivarad	60 842	59 168	
Kokku varad	620 044	632 874	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 867	3 896	6
Võlad ja ettemaksed	341 813	305 312	7
Kokku lühiajalised kohustised	347 680	309 208	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	159 614	217 290	6;14
Kokku pikaajalised kohustised	159 614	217 290	
Kokku kohustised	507 294	526 498	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 564	81 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 374	21 788	
Kokku omakapital	112 750	106 376	
Kokku kohustised ja omakapital	620 044	632 874	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	530 626	543 172	10
Muud äritulud	55 238	17 000	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-406 667	-370 667	11
Mitmesugused tegevuskulud	-79 037	-79 991	12
Tööjõukulud	-77 542	-77 852	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 373	-8 233	
Muud ärikulud	-2 563	-1 212	
Ärikasum (kahjum)	7 682	22 217	
Intressikulud	-1 308	-429	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 374	21 788	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 374	21 788	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VO2 juhatus on koostanud Äriseadustikust lähtuvalt raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava nõudeid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ VO2 kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Majandusaasta algas 01.01.2017 ja lõppes 31.12.2017

Juhatuse hinnangul on OÜ VO2 jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Varasematest perioodidest selgunud olulised vead korrigeeritakse tagasiulatavalt ja mõju on avaldatud aastaaruannete lisades.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad, materjalid on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud teistest otsestest väljaminekutest millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kaupade ja materjalide kuludesse kandmisel on kasutatud FIFO soetushinna meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 650.- EUR-i. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja-asukohta.

Varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650.- EUR-i, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajalaiste kohustustena kajastatakse bilansis neid kohustusi, mille makstähtaeg on hiljem, kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik isaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osuttava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, tehtud erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ning ettevõtlusega mittesotud kulutusi. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega avaldatakse tingimuslike kohustuste lisas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriplaneerimisele. Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted. Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskonto	18 871	1 696
Kassa	3 255	788
Kokku raha	22 126	2 484

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 450	15 450
Ostjatelt laekumata arved	15 450	15 450
Ettemaksed	4 418	4 418
Tulevaste perioodide kulud	3 468	3 468
Muud makstud ettemaksed	950	950
Kokku nõuded ja ettemaksed	19 868	19 868
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 300	4 300
Ostjatelt laekumata arved	4 300	4 300
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Ettemaksed	6 676	6 676
Tulevaste perioodide kulud	3 468	3 468
Muud makstud ettemaksed	3 208	3 208
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 976	10 976

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	517 208	560 246
Rattad ja nende varuosad	517 208	560 246
Kokku varud	517 208	560 246

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	9 479	0	5 440
Üksikisiku tulumaks	0	1 070	0	1 474
Sotsiaalmaks	0	3 185	0	3 241
Kohustuslik kogumispension	0	193	0	196
Töötuskindlustusmaksed	0	236	0	236
Intress	0	19	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	14 182	0	10 587

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent 1	9 447	1 568	7 879	3%	EUR	2021
Kapitalirent 2	4 115	1 125	2 990	3,5%	EUR	2020
Kapitalirent 3	21 725	3 162	18 563	3%	EUR	2022
Kapitalirendikohustised kokku	35 287	5 855	29 432			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	301 447	301 447	7
Võlad töövõtjatele	5 095	5 095	8
Maksuvõlad	14 182	14 182	5
Saadud ettemaksed	21 089	21 089	
Muud saadud ettemaksed	21 089	21 089	
Kokku võlad ja ettemaksed	341 813	341 813	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	284 233	284 233	7
Võlad töövõtjatele	5 240	5 240	8
Maksuvõlad	10 587	10 587	5
Saadud ettemaksed	5 252	5 252	
Muud saadud ettemaksed	5 252	5 252	
Kokku võlad ja ettemaksed	305 312	305 312	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Eesti	9 898	14 272
Muu	291 549	269 961
Kokku võlad tarnijatele	301 447	284 233

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	3 840	3 875
Puhkusetasude kohustis	1 255	1 365
Kokku võlad töövõtjatele	5 095	5 240

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	530 626	543 172
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	530 626	543 172
Kokku müügitulu	530 626	543 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rataste ja rattavarustuse müük	530 626	543 172
Kokku müügitulu	530 626	543 172

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	406 667	-370 667
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	406 667	-370 667

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-34 813	-34 137
Mitmesugused bürookulud	-2 613	-2 068
Kommunaalkulud	-6 328	-6 915
Andmeside	-2 412	-2 528
Sõidukitega seotud kulud	-16 017	-13 390
Muud	-16 854	-20 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-79 037	-79 991

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-57 832	-57 719
Sotsiaalmaksud	-19 710	-20 133
Kokku tööjõukulud	-77 542	-77 852
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	130 815	0	199 115

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Omanike laen	4 700	73 000	EUR	2030

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	14 274	14 502

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

OÜ VO2 (registrikood: 11996675) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV LIPP	Juhatuse liige	29.06.2018
Resolutsioon:	Sulev Lipp	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	103 564
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 374
Kokku	109 938
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 938
Kokku	109 938

Kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	530626	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Kukk	37209050266	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Sulev Lipp	37509090270	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065744
Mobiiltelefon	+372 5641951
E-posti aadress	sulevlipp@gmail.com