

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ VO2

registrikood: 11996675

tänava/talu nimi, Suureniidu tee 2

maja ja korteri number:

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 484	12 082	
Nõuded ja ettemaksed	10 976	16 662	2
Varud	560 246	463 299	
Kokku käibevarad	573 706	492 043	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	59 168	37 358	
Kokku põhivarad	59 168	37 358	
Kokku varad	632 874	529 401	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 896	3 635	
Võlad ja ettemaksed	305 312	197 972	3
Kokku lühiajalised kohustised	309 208	201 607	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	217 290	243 206	
Kokku pikaajalised kohustised	217 290	243 206	
Kokku kohustised	526 498	444 813	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 776	73 881	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 788	7 895	
Kokku omakapital	106 376	84 588	
Kokku kohustised ja omakapital	632 874	529 401	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	543 172	525 696	
Muud äritulud	17 000	7 720	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-370 667	-377 180	4
Mitmesugused tegevuskulud	-79 991	-76 721	5
Tööjõukulud	-77 852	-57 511	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-8 233	-13 198	
Muud ärikulud	-1 212	-646	
Ärikasum (kahjum)	22 217	8 160	
Intressikulud	-429	-265	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 788	7 895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 788	7 895	

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 01.01.2016 ja lõppes 31.12.2016

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 ja rahavoogude aruandes 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 650

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglasest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest 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 kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriistele otsustele. 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 457	11 457
Ostjatelt laekumata arved	11 457	11 457
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 043	1 043
Ettemaksed	4 162	4 162
Tulevaste perioodide kulud	3 468	3 468
Muud makstud ettemaksed	694	694
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 662	16 662

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	284 233	284 233
Võlad töövõtjatele	5 240	5 240
Maksuvõlad	10 587	10 587
Saadud ettemaksed	5 252	5 252
Muud saadud ettemaksed	5 252	5 252
Kokku võlad ja ettemaksed	305 312	305 312
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179 416	179 416
Võlad töövõtjatele	4 333	4 333
Maksuvõlad	10 505	10 505
Saadud ettemaksed	3 718	3 718
Muud saadud ettemaksed	3 718	3 718
Kokku võlad ja ettemaksed	197 972	197 972

Lisa 4 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-370 667	-377 180
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-370 667	-377 180

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-34 137	-29 524
Mitmesugused bürookulud	-2 068	-2 850
Kommunaalkulud	-6 915	-5 821
Andmeside	-2 528	-2 951
Sõidukitega seotud kulud	-13 390	-8 438
Muud	-20 953	-27 137
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-79 991	-76 721

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	57 719	42 394
Sotsiaalmaksud	20 133	15 117
Kokku tööjõukulud	77 852	57 511
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	199 115	228 087

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 502	10 436

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2017

OÜ VO2 (registrikood: 11996675) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV LIPP	Juhatuse liige	01.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	81 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 788
Kokku	103 564
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	21 788
Kokku	21 788

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	543172	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Kukk	37209050266	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)
Sulev Lipp	37509090270	Eesti	1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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