

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	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.

Loeme aastat 2012 nõusseelamise aastaks. Oleme alles loomas püsiklientuuri ning seetõttu loodame müüginumbreid tulevikus oluliselt suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	4 741	6 827
Nõuded ja ettemaksed	27 842	5 559
Varud	176 901	87 310
Kokku käibevara	209 484	99 696
Põhivara		
Materiaalne põhivara	18 155	23 213
Kokku põhivara	18 155	23 213
Kokku varad	227 639	122 909
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	96 048	67 969
Võlad ja ettemaksed	84 977	27 496
Kokku lühiajalised kohustused	181 025	95 465
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	8 179	15 449
Kokku pikaajalised kohustused	8 179	15 449
Kokku kohustused	189 204	110 914
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 183	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 440	9 439
Kokku omakapital	38 435	11 995
Kokku kohustused ja omakapital	227 639	122 909

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	285 349	81 440
Muud äritulud	3 660	3 552
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 008	-41 169
Mitmesugused tegevuskulud	-34 440	-28 108
Tööjõukulud	-9 172	-2 252
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 354	-3 435
Muud ärikulud	-6 624	-589
Ärikasum (kahjum)	30 411	9 439
Finantstulud ja -kulud	-3 971	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 440	9 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 440	9 439

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 411	9 439
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 354	3 435
Kokku korrigeerimised	5 354	3 435
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-22 283	-5 559
Varude muutus	-89 591	-87 310
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	85 560	99 099
Muud rahavood äritegevusest	-3 970	0
Kokku rahavood äritegevusest	5 481	19 104
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-297	-8 473
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-297	-8 473
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-7 270	-6 360
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 270	-6 360
Kokku rahavood	-2 086	4 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 827	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 086	4 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 741	6 827

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556			2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 439	9 439
31.12.2011	2 556		9 439	11 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 440	26 440
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	35 623	38 435

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 01.01.2012 ja lõppes 31.12.2012

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 müüdu finantsvara üle.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varade, kohustuste ja omakapitali osas toimunud majandustehingute arvestust peetakse eurodes (EUR), hinnatult operatsioonipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursiga. Tulud ja kulud on võetud arvele operatsioonipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanga valuutakursiga.

Kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast tööeest järgnevalt:

Masinad ja seadmed 5-6 aastat

Muu materiaalne põhivara 2-5 aastat

Finantskohustused

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.

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.

Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamastavalt netosummalt.

Dividendide maksimisega 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 ärioludele 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.

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.

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.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	411		405
Üksikisiku tulumaks	182		
Sotsiaalmaks	706		367
Kohustuslik kogumispension	30		5
Töötuskindlustusmaksed	55		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			40
Ettemaksukonto jääk		74	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 384	74	829

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused	2 803	1 464	4 267	22 381	26 648
Amortisatsioonikulu	-514	-195	-709	-2 726	-3 435
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 803	1 464	4 267	22 381	26 648
Akumuleeritud kulum	-514	-195	-709	-2 726	-3 435
Jääkmaksumus	2 289	1 269	3 558	19 655	23 213
Ostud ja parendused				297	297
Amortisatsioonikulu	-561	-293	-854	-4 501	-5 355
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 803	1 464	4 267	22 678	26 945
Akumuleeritud kulum	-1 075	-488	-1 563	-7 227	-8 790
Jääkmaksumus	1 728	976	2 704	15 451	18 155

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 710	1 002
Sotsiaalmaksud	3 462	1 250
Kokku tööjõukulud	9 172	2 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	86 933	57 273

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 595	1 002

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2013

OÜ VO2 (registrikood: 11996675) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV LIPP	Juhatuse liige	29.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 440
Kokku	35 623
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	35 623

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	279262	97.87%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	6087	2.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Kukk	37209050266		20000 EEK
Sulev Lipp	37509090270		20000 EEK

Sidevahendid

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