

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 23.09.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

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 2011 nõusseelamise aastaks. Oleme alles loomas püsiklientuuri ning seetõttu loodame müüginumbreid tulevikus oluliselt suurendada.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	23.09.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 827	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	5 559	0	
Varud	87 310	0	
Kokku käibevara	99 696	2 556	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 213	0	3
Kokku põhivara	23 213	0	
Kokku varad	122 909	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	67 969	0	
Võlad ja ettemaksed	27 496	0	
Kokku lühiajalised kohustused	95 465	0	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 449	0	
Kokku pikaajalised kohustused	15 449	0	
Kokku kohustused	110 914	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 439	0	
Kokku omakapital	11 995	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	122 909	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	23.09.2010 - 31.12.2011	Lisa nr
Müügitulu	81 440	
Muud äritulud	3 552	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 169	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 108	
Tööjõukulud	-2 252	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 435	
Muud ärikulud	-589	
Ärikasum (kahjum)	9 439	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 439	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 439	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	23.09.2010 - 31.12.2011
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	9 439
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 435
Kokku korrigeerimised	3 435
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 559
Varude muutus	-87 310
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	99 099
Kokku rahavood äritegevusest	19 104
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 473
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 473
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenude tagasimaksed	-6 360
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 360
Kokku rahavood	4 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 271
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 827

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
23.09.2010	2 556		2 556
23.09.2010	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 439	9 439
31.12.2011	2 556	9 439	11 995

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VO2 OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

VO2 OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded on bilanss, kasumiaruanne, rahavoogude aruanne ja omakapitali muutuste aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on VO2 OÜ arvestusvaluutaks euro ning Äriregistrisse esitatavad aastaaruanded 2011. ja järgnevate aastate kohta esitatakse eurodes. Seisuga 01. jaanuar 2011 on raamatupidamiskontode saldod ümber arvestatud lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materialne 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 tööeas 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 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.

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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole 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 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.

Kohustuslik reservkapital

Osaühingu reservkapitali suurus on 10% osakapitali suurus.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		405
Sotsiaalmaks		367
Kohustuslik kogumispension		5
Töötuskindlustusmaksed		12
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		40
Ettemaksukonto jääk	74	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	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					
Jääkmaksumus	2 289	1 269	3 558	19 655	23 213

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	23.09.2010 - 31.12.2011
Palgakulu	1 002
Sotsiaalmaksud	1 250
Kokku tööjõukulud	2 252
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	57 273

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	23.09.2010 - 31.12.2011
Arvestatud tasu	1 002

VO2 OÜ juhatus koosneb kahest liikmest, kellele arvestatud tasude kogusumma oli 2011 aastal 1002 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ VO2 (registrikood: 11996675) 23.09.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV LIPP	Juhatuse liige	14.03.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 439
Kokku	9 439
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 183
Kokku	9 439

OÜ VO2 juhatus teeb ettepaneku jaotada 2011 aasta puhaskasum summas 9439 eurot alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 256 eurot
2. jaotamata kasum 9183 eurot.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	80337	98.65%	Jah
Muude tarbeesemete ja kodutarvete parandus	95291	1103	1.35%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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