

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Viza Trade OÜ

registrikood: 12026217

tänavatalu nimi, Graniidi 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10413

telefon: +372 5039977

e-posti aadress: erik@noormax.ee

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Muud ärikulud	11
Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Viza Trade OÜ oli asutatud 03.12.2010.a.

Firma põhitegevusalaks on keemiatoodete müügi korraldamine. Peamiseks turuks on Euroopa Liidu riigid ning USA.

Aruandeperioodi müügitulu moodustas 45000 eur. Kahjum moodustas aruandeaastal 18588 eur.

Juhatus koosneb 1 liikmest, juhatuse liikmetasu aruandeperioodil ei makstud. Töötajaid ei olnud.

Teatud osa majandustehingutest toimus USA dollaritest, seega mõjutasid USA dollari kursimuutused teatud ulatuses Viza Trade OÜ majandustulemusi.

Viza Trade OÜ on uus ettevõte, seega suurt tähelepanu pöördi aruandeperioodil kliendivajaduste uurimisele ning kliendisuhete arendamisele.

Ettevõtte 2016. aasta eesmärgiks on tehingute mahtu suurendamine ning uute turgude otsimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	8 102	50 909	2
Nõuded ja ettemaksed	64 747	37 704	3
Kokku käibevara	72 849	88 613	
Kokku varad	72 849	88 613	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	48 311	82 663	4
Kokku lühiajalised kohustused	48 311	82 663	
Kokku kohustused	48 311	82 663	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 450	136 596	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 588	-133 146	
Kokku omakapital	24 538	5 950	
Kokku kohustused ja omakapital	72 849	88 613	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	45 000	50 740
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-173 100
Mitmesugused tegevuskulud	-5 547	-17 455
Muud ärikulud	-12 361	-13 455
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 092	-153 270
Muud finantstulud ja -kulud	-8 504	20 124
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 588	-133 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 588	-133 146

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 092	-153 270	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	19 815	1 019 714	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-83 373	-837 048	
Kokku rahavood äritegevusest	-36 466	29 396	
Kokku rahavood	-36 466	29 396	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 909	3 553	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-36 466	29 396	
Valuutakursside muutuste mõju	-6 341	17 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	8 102	50 909	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	136 596	139 096
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-133 146	-133 146
31.12.2014	2 500	3 450	5 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)		18 588	18 588
31.12.2015	2 500	22 038	24 538

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viza Trade 31.12.2015 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. 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.

31.12.2015 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Viza Trade finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

OÜ Viza Trade on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud 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).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui aktsiaselts kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

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.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

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.

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

Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantsvarad ja finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt makstavaid dividende. Maksumääraks on 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välaj kuulutatakse.

Kasumiaruanne

kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid, rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha kassas ning pangakontodel	8 102	50 909
Kokku raha	8 102	50 909

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Ettemaksed	64 747	64 747
Kokku nõuded ja ettemaksed	64 747	64 747
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 541	35 541
Ostjatelt laekumata arved	35 541	35 541
Muud nõuded	2 163	2 163
Intressinõuded	2 163	2 163
Kokku nõuded ja ettemaksed	37 704	37 704

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	48 311	48 311
Muud viitvõlad	48 311	48 311
Kokku võlad ja ettemaksed	48 311	48 311
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	82 663	82 663
Kokku võlad ja ettemaksed	82 663	82 663

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Panama	45 000	50 140
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	45 000	50 140
Kokku müügitulu	45 000	50 740
Müügitulu tegevusalade lõikes		
46759	45 000	50 740
Kokku müügitulu	45 000	50 740

Lisa 6 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	-12 361	-13 455
Kokku muud ärikulud	-12 361	-13 455

Lisa 7 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-8 504	17 960
Intressitulu	0	2 164
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-8 504	20 124

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Raamatupidamiskohuslane ei ole tegev- ja kõrgema juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

Viza Trade OÜ (registrikood: 12026217) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK LIDMETS	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 450
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 588
Kokku	22 038

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	45000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Lidmets	37209082716	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5039977
E-posti aadress	erik@noormax.ee