

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Visioline Infra OÜ

**registrikood:** 12030756

**tänavanimi:** Laada 20

**maja number:**

**linn:** Rakvere linn

**maakond:** Lääne-Viru maakond

**postisihtnumber:** 44310

**telefon:** +372 5049966, +372 5033929

**e-posti aadress:** info@visioline.ee

**veebilehe aadress:** www.visioline.ee

## 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 | 8  |
| Lisa 6 Laenukohustised                  | 9  |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed              | 9  |
| Lisa 8 Tööjõukulud                      | 10 |
| Lisa 9 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

OÜ Visioline Infra alustas tegevust 2010 aasta detsembris.

Firma peamiseks tegevusaladeks on:

IT-teenuste pakkumine ettevõtetele ja eraisikutele ning arvutite, arvutiseadmete ja muu kontorikaupade müük. Ettevõtte müügitulu oli majandusaaruande aastal 428 647,- eurot. Ettevõtte lõpetas oma majandusaasta 15 726 eurose kasumiga, mis ettevõtte juhtkonna hinnangul on igati hea tulemus.

2016 aastal võtsime kasutusse mitmeid uusi tehnoloogiaid ja töövahendeid, alustasime uute serveripõhiste teenuste pakkumist, pakume senisest rohkem IT juhtimise teenust ning müüsimme edasi riist- ja tarkvara. Saime juurde mitmeid kliente ning tegime mitu olulist projektitööd. Parandasime oluliselt majanduslikku seisu ning muutsime töökorraldust. Tegime ettevalmistusi, et saaksime senisest rohkem pöörata tähelepanu programmeerimisele ja projektijuhtmisele. Hindame, et saime majandusliku olukorra heaks.

Firma töötajate keskmine arv majandusaruande aasta jooksul oli 5 töötajat, nende palkade ja lisatasude kogusumma oli 63 323,- eurot, sealhulgas juhatuse liikmetele makstud tasu 2 883 eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    | 31.12.2015    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Varad                                        |               |               |         |
| Käibevarad                                   |               |               |         |
| Raha                                         | 12 328        | 10 327        | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 42 731        | 19 589        | 3       |
| Varud                                        | 11 167        | 18 730        | 4       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>66 226</b> | <b>48 646</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>66 226</b> | <b>48 646</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |               |               |         |
| Kohustised                                   |               |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |               |               |         |
| Laenukohustised                              | 3 450         | 3 500         | 6       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 30 886        | 28 982        | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>34 336</b> | <b>32 482</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>34 336</b> | <b>32 482</b> |         |
| Omakapital                                   |               |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 685         | 2 685         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 479        | 12 049        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 726        | 1 430         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>31 890</b> | <b>16 164</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>66 226</b> | <b>48 646</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015         | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------|
| Müügitulu                                   | 428 647       | 222 333      |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -287 139      | -106 576     |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -40 168       | -33 578      |         |
| Tööjõukulud                                 | -83 387       | -79 667      | 8       |
| Muud ärikulud                               | -1 850        | 0            |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>16 103</b> | <b>2 512</b> |         |
| Intressikulud                               | -377          | -1 082       |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>15 726</b> | <b>1 430</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>15 726</b> | <b>1 430</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Visioline Infra 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kasutatud on soetusmaksumuse printsiipi.

Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele, selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadustes ning Eesti Vabariigi Valitsuse, ning rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja töötatud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, aktsiaid, ostjatelt laekumata arveid ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele õiglasel väärtuses. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui nõuded on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

### Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse bilansis raha nimetuse all kassas olevat sularaha ja pangakontode jääke.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Arvestus- ja esitusvaluuta

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised on bilansipäeva seisuga hinnatud ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes periooditulu või -kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

### Varud

Materjal ning ostetud kaup müüjiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

### Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

### Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Alates 01.01.2015 maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse

kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

#### Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- a) omanikud;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

|                   | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|-------------------|---------------|---------------|
| Kassa             | 8 990         | 10 326        |
| Arvelduskonto     | 3 338         | 1             |
| <b>Kokku raha</b> | <b>12 328</b> | <b>10 327</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

|                                    | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 27 286        | 27 286         |         |
| Ostjatelt laekumata arved          | 29 370        | 29 370         |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -2 084        | -2 084         |         |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 445           | 445            | 5       |
| Muud nõuded                        | 15 000        | 15 000         |         |
| Laenuõuded                         | 15 000        | 15 000         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>42 731</b> | <b>42 731</b>  |         |

  

|                                   | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu              | 19 589        | 19 589         |         |
| Ostjatelt laekumata arved         | 19 589        | 19 589         |         |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b> | <b>19 589</b> | <b>19 589</b>  |         |

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

|                        | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|------------------------|---------------|---------------|
| Müügiks ostetud kaubad | 6 001         | 18 730        |
| Ettemaksed varude eest | 5 166         | 0             |
| <b>Kokku varud</b>     | <b>11 167</b> | <b>18 730</b> |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 |              | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg    | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            | 0          | 43           | 0          | 0            |
| Käibemaks                                     | 0          | 6 697        | 0          | 2 618        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 0          | 928          | 0          | 1 632        |
| Sotsiaalmaks                                  | 0          | 1 774        | 0          | 3 248        |
| Kohustuslik kogumispension                    | 0          | 136          | 0          | 630          |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 0          | 129          | 0          | 672          |
| Ettemaksukonto jääk                           | 445        |              | 0          |              |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>445</b> | <b>9 707</b> | <b>0</b>   | <b>8 800</b> |

## Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Laen teistelt firmadelt          | 3 450      | 3 450                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 3 450      | 3 450                            |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 3 450      | 3 450                            |                     |             |

  

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |
| Laen teistelt firmadelt          | 3 500      | 3 500                            |                     |             |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 3 500      | 3 500                            |                     |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 3 500      | 3 500                            |                     |             |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 14 732        | 14 732         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 6 260         | 6 260          |         |
| Maksuvõlad                       | 9 707         | 9 707          | 5       |
| Muud võlad                       | 163           | 163            |         |
| Muud viitvõlad                   | 163           | 163            |         |
| Saadud ettemaksed                | 24            | 24             |         |
| Muud saadud ettemaksed           | 24            | 24             |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>30 886</b> | <b>30 886</b>  |         |

  

|                                  | 31.12.2015    | 12 kuu jooksul | Lisa nr |
|----------------------------------|---------------|----------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 16 232        | 16 232         |         |
| Võlad töövõtjatele               | 3 950         | 3 950          |         |
| Maksuvõlad                       | 8 800         | 8 800          | 5       |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>28 982</b> | <b>28 982</b>  |         |

## Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016          | 2015          |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                      | 63 323        | 59 350        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 21 064        | 20 317        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>84 387</b> | <b>79 667</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 5             | 5             |

## Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 2 883 | 4 062 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.07.2017

**Visioline Infra OÜ (registrikood: 12030756) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| RAUL ORAV          | Juhatuse liige     | 13.09.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 479        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 726        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>29 205</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 13 479        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 15 726        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>29 205</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                              | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus | 62031      | 428647          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Raul Orav      | 38112065226                               | Eesti             | 2480 EUR<br>(Lihtomand)      |
| Imre Padonik   | 38607245216                               | Eesti             | 205 EUR<br>(Lihtomand)       |

## Sidevahendid

| Liik              | Sisu              |
|-------------------|-------------------|
| Telefon           | +372 5033929      |
| Mobiiltelefon     | +372 5049966      |
| E-posti aadress   | info@visioline.ee |
| Veebilehe aadress | www.visioline.ee  |