

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing VK HEADUS

registrikood: 10548839

tänavatalu nimi, Juhkentali 14
maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20308

telefon: +372 56606985

e-posti aadress: PolNarv@yandex.ru

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	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühingu VK HEADUS 2012.a põhitegevuseks oli religioosete raamatute müük ja rendi teenused.

Firma netorealiseerimine moodustas 2016 aastal 26615 eurot.

On plaanis rekonstrueerida tootmishoone aadressil Narva, Rahu 1. Projekt on tellitud. Ehitusmaterjalid on omandatud.

Vastavalt krediidi lepingule SEBpangaga 2012 aastal on makstud krediidi summa suuruses 20461 eurot ja intresside summa suuruses 282 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2012	2011
Müügitulu (tuh eur)	27	21
Tulu kasv	27,6%	-8%
Brutokasumi määr	33,3%	14%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,58	0,58
ROA	11%	2,6%
ROE	14,4%	3,5%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2012 – müügitulu 2011)/ müügitulu 2011 * 100

Brutokasumi määr (%) = brutokasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 006	2 320	
Nõuded ja ettemaksed	5 917	5 400	
Varud	1 352	1 835	
Kokku käibevara	10 275	9 555	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 359	68 631	3
Kokku põhivara	67 359	68 631	
Kokku varad	77 634	78 186	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	16 000	5 627	4
Võlad ja ettemaksed	1 792	6 434	5
Kokku lühiajalised kohustused	17 792	12 061	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	14 885	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	14 885	
Kokku kohustused	17 792	26 946	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 113	5 113	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 616	43 536	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 602	2 080	
Kokku omakapital	59 842	51 240	
Kokku kohustused ja omakapital	77 634	78 186	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	26 615	20 853
Muud äritulud	692	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 003	-4 426
Mitmesugused tegevuskulud	-5 483	-6 436
Tööjõukulud	-5 643	-5 721
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 272	-1 272
Muud ärikulud	-22	-66
Ärikasum (kahjum)	8 884	2 949
Finantstulud ja -kulud	-282	-869
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 602	2 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 602	2 080

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 884	2 949
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 272	1 272
Kokku korrigeerimised	1 272	1 272
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-517	1 954
Varude muutus	483	-741
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 642	1 261
Makstud intressid	-282	-869
Kokku rahavood äritegevusest	5 198	5 826
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	16 000	-5 680
Antud laenude tagasimaksed	-20 512	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-4 512	-5 680
Kokku rahavood	686	146
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 320	2 174
Raha ja raha ekvivalentide muutus	686	146
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 006	2 320

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	5 113	511	43 536	49 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 080	2 080
31.12.2011	5 113	511	45 616	51 240
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 602	8 602
31.12.2012	5 113	511	54 218	59 842

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

VK Headus OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. VK Headus OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 600 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivara grupi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1		
Käibemaks		369		168
Üksikisiku tulumaks		44		28
Sotsiaalmaks		117		92
Ettemaksukonto jääk	7		14	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	531	14	288

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010								
Soetusmaksumus	3 902	32 054	1 028	3 151	4 179	44 226	44 226	84 361
Akumuleeritud kulum		-10 280	-1 028	-3 151	-4 179			-14 459
Jääkmaksumus	3 902	21 774	0	0	0	44 226	44 226	69 902
Amortisatsioonikulu		-1 271						-1 271
31.12.2011								
Soetusmaksumus	3 902	32 054	1 028	3 151	4 179	44 226	44 226	84 361
Akumuleeritud kulum		-11 551	-1 028	-3 151	-4 179			-15 730
Jääkmaksumus	3 902	20 503	0	0	0	44 226	44 226	68 631
Amortisatsioonikulu		-1 272						-1 272
31.12.2012								
Soetusmaksumus	3 902	32 054	1 028	3 151	4 179	44 226	44 226	84 361
Akumuleeritud kulum		-12 823	-1 028	-3 151	-4 179			-17 002
Jääkmaksumus	3 902	19 231	0	0	0	44 226	44 226	67 359

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	16 000	16 000		
Lühiajalised laenud kokku	16 000	16 000		
Laenukohustused kokku	16 000	16 000		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
SEBPANK	20 512	5 627	14 885	
Pikaajalised laenud kokku	20 512	5 627	14 885	
Laenukohustused kokku	20 512	5 627	14 885	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2012	31.12.2011
Ehitised	12 293	13 013
Kokku	12 293	13 013

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	558	558		
Võlad töövõtjatele	583	583		
Maksuvõlad	531	531		
Muud võlad	120	120		
Muud viitvõlad	120	120		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 792	1 792		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	5 639	5 639		
Võlad töövõtjatele	507	507		
Maksuvõlad	288	288		
Kokku võlad ja ettemaksed	6 434	6 434		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 718	20 853
Läti	1 897	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	26 615	20 853
Kokku müügitulu	26 615	20 853
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatute jaemüük EMTAK 47611	11 269	7 121
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus EMTAK 68201	15 346	13 732
Kokku müügitulu	26 615	20 853

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	4 235	4 199
Sotsiaalmaksud	1 408	1 507
Kokku tööjõukulud	5 643	5 706
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	3 468	3 336

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Osaühing VK HEADUS (registrikood: 10548839) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PAVEL VEZIKOV	Juhatuse liige	27.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 602
Kokku	54 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 218
Kokku	54 218

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 602
Kokku	54 218
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	54 218
Kokku	54 218

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15346	57.66%	Jah
Raamatute jaemüük	47611	11269	42.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pavel Vezikov	35708313721	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK
Inta Vezikova	45710112210	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56606985
E-posti aadress	PolNarv@yandex.ru