

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Vladicom Trade

registrikood: 10465852

tänavatalu nimi, Nõmme tee 65-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11311

telefon: +372 6557339

faks: +372 6557339

e-posti aadress: ivarkii@hot.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kapitalirent	11
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Muud ärikulud	14
Lisa 16 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2012 – 31.12.2012 peamiselt mitmesuguste spetsialiseerimata hulgikaupade müügiga (EMTAK kood 46901) ja ärinõustamise jm juhtimislase nõustamisega (70221). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevusi samadel aladel. Juhatuse liikge tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	299 407	271 054	2
Nõuded ja ettemaksed	760 648	923 092	3
Kokku käibevara	1 060 055	1 194 146	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	470	3
Materiaalne põhivara	39 325	84 992	5
Kokku põhivara	39 325	85 462	
Kokku varad	1 099 380	1 279 608	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	167 343	144 060	8
Võlad ja ettemaksed	73 426	128 252	9
Kokku lühiajalised kohustused	240 769	272 312	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	38 680	8
Kokku pikaajalised kohustused	0	38 680	
Kokku kohustused	240 769	310 992	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	431	431	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	965 629	1 010 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 005	-45 031	
Kokku omakapital	858 611	968 616	
Kokku kohustused ja omakapital	1 099 380	1 279 608	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	172 897	665 491	11
Muud äritulud	18 687	2	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-64 912	-567 715	13
Mitmesugused tegevuskulud	-185 261	-125 435	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-19 667	-19 620	5
Muud ärikulud	-475	-2 767	16
Ärikasum (kahjum)	-78 731	-50 044	
Finantstulud ja -kulud	-31 274	5 013	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-110 005	-45 031	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 005	-45 031	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	247 465	771 159
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-154 223	-708 826
Makstud intressid	-16 530	-1 452
Muud rahavood äritegevusest	-160 854	222 740
Kokku rahavood äritegevusest	-84 142	283 621
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-20 780	-33 795
Laekunud tütarettevõtjate müügist	3 000	0
Antud laenud	-27 300	-39 400
Antud laenude tagasimaksed	180 258	0
Laekunud intressid	503	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	135 681	-73 182
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	81 780	142 000
Saadud laenude tagasimaksed	-91 587	-71 549
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-13 318	-17 720
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-23 125	52 731
Kokku rahavood	28 414	263 170
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	271 054	7 884
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 414	263 170
Valuutakursside muutuste mõju	-61	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	299 407	271 054

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	431	1 010 660	1 013 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-45 031	-45 031
31.12.2011	2 556	431	965 629	968 616
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-110 005	-110 005
31.12.2012	2 556	431	855 624	858 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

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

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- d) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Euroopa Keskpanka bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

- a) masinad ja seadmed 8-30%,
b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Vladicom Trade OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	291 709	270 577
Arvelduskontod	7 698	477
Kokku raha	299 407	271 054

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	4 399	4 399	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	0	0	4
Muud nõuded	557 522	557 522	0	0	
Laenunõuded	509 596	509 596	0	0	
Intressinõuded	47 926	47 926	0	0	
Ettemaksed	6 720	6 720	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	6 720	6 720	0	0	
Muud nõuded	191 989	191 989	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	760 648	760 648	0	0	

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 837	2 837	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 555	2 555	0	0	4
Muud nõuded	726 383	726 383	0	0	
Laenunõuded	687 554	687 554	0	0	
Intressinõuded	38 829	38 829	0	0	
Ettemaksed	1 035	565	470	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 035	565	470	0	
Muud nõuded	190 752	190 752	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	923 562	923 092	470		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	55
Käibemaks	0	1 425	2 555	0
Intress	0	395	0	0
Ettemaksukonto jääk	18		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18	1 820	2 555	55

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	0	54 870	54 870	3 872	58 742
Akumuleeritud kulum	0	-42 118	-42 118	-3 090	-45 208
Jääkmaksumus	0	12 752	12 752	782	13 534
Ostud ja parendused	90 000	0	90 000	1 078	91 078
Amortisatsioonikulu	-10 125	-9 069	-19 194	-426	-19 620
31.12.2011					
Soetusmaksumus	90 000	54 870	144 870	4 950	149 820
Akumuleeritud kulum	-10 125	-51 187	-61 312	-3 516	-64 828
Jääkmaksumus	79 875	3 683	83 558	1 434	84 992
Ostud ja parendused	0	0	0	0	
Amortisatsioonikulu	-15 292	-2 941	-18 233	-1 434	-19 667
Müügid	-26 000	0	-26 000	0	-26 000
31.12.2012					
Soetusmaksumus	57 500	54 870	112 370	4 950	117 320
Akumuleeritud kulum	-18 917	-54 128	-73 045	-4 950	-77 995
Jääkmaksumus	38 583	742	39 325	0	39 325

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	7 343	7 343		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	51 280	12 600	38 680	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus

	2012	2011
Masinad ja seadmed	65 175	46 133
Kokku	65 175	46 133

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	3 901	22 925

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	160 000	160 000		
Kapitalirendikohustused kokku	7 343	7 343		
Laenukohustused kokku	167 343	167 343		
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	131 460	131 460		
Kapitalirendikohustused kokku	51 280	12 600	38 680	
Laenukohustused kokku	182 740	144 060	38 680	

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	71 606	71 606	0	0	
Maksuvõlad	1 820	1 820	0	0	4
Kokku võlad ja ettemaksed	73 426	73 426			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	92 137	92 137	0	0	
Maksuvõlad	55	55	0	0	4
Muud võlad	36 060	36 060	0	0	
Intressivõlad	2 620	2 620	0	0	
Muud viitvõlad	33 440	33 440	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	128 252	128 252	0	0	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	172 607	665 491
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	290	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	172 897	665 491
Kokku müügitulu	172 897	665 491
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	35 200	479 323
Ärinõustamine jm juhtimisalase nõustamisega	129 629	180 926
Muud	8 068	5 242
Kokku müügitulu	172 897	665 491

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	18 124	0
Kasum valuutakursi muutustest	563	0
Muud	0	2
Kokku muud äritulud	18 687	2

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	257	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	23 935	430 821
Transpordikulud	155	380
Üür ja rent	0	13 740
Muud	40 565	122 774
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	64 912	567 715

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	3 681	9 185
Energia	3 634	3 641
Kütus	3 634	3 641
Mitmesugused bürookulud	6 745	34 059
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	136 976	0
Muud	34 225	78 550
Kokku mitmesugused tegevuskulud	185 261	125 435

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	56	2 237
Muud	419	530
Kokku muud ärikulud	475	2 767

Lisa 16 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-35 347	0
Intressitulud	9 600	9 085
Intressitulu hoiustelt	3	13
Intressitulu laenudelt	9 597	9 072
Intressikulud	-5 466	-4 072
Intressikulu laenudelt	-3 876	-2 620
Intressikulu kapitalirendilt	-1 590	-1 452
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-61	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-31 274	5 013

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 300

2012	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	17 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Osaühing Vladicom Trade (registrikood: 10465852) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIL	Juhatuse liige	02.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	965 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-110 005
Kokku	855 624
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	855 624
Kokku	855 624

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	129629	74.97%	Jah
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	35200	20.36%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	8068	4.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivar Kiil	36708270016		639 EUR
Ivar Kiil	36708270016		1917 EUR
Irene Kiil	46708060031		1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6557339
Faks	+372 6557339
E-posti aadress	ivarkiil@hotmail.ee