

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Vilaret

registrikood: 10074689

tänava/talu nimi, Suur-Paala 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13619

telefon: +372 6007028, +372 5548863

faks: +372 6007028

e-posti aadress: keskuskalinka@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 4 Tööjõukulud	11

Tegevusaruanne

OÜ Vilaret põhitegevusalaks on toidukaupade jae- ja hulgimüük, hoone rent. Kõik teenused osutati Eestis.

2012.aastal moodustas OÜ Vilaret müügitulu 212 342 eurot, mis oli 20% suurem, kui eelmisel aastal.
Müük toimus kaupluses Kalinka Keskus.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks, on OÜ Vilaret põhieesmärgiks turuosa säilitamine Eestis.

OÜ-s Vilaret töötas 2012.aastal 4-5 töötajat, s.h. osalise tööajaga, kellele töötasu moodustas kokku 25 106 eurot.

OÜ-u Vilaret juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele 2012.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

2012.majandusaasta oli lõpetatud kahjumiga -23 995 euro

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 218	4 041
Nõuded ja ettemaksed	153	4 424
Varud	13 074	14 699
Kokku käibevara	14 445	23 164
Põhivara		
Materiaalne põhivara	143 657	153 053
Kokku põhivara	143 657	153 053
Kokku varad	158 102	176 217
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 416	13 917
Võlad ja ettemaksed	26 990	14 609
Kokku lühiajalised kohustused	34 406	28 526
Kokku kohustused	34 406	28 526
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 879	168 606
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 995	-23 727
Kokku omakapital	123 696	147 691
Kokku kohustused ja omakapital	158 102	176 217

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	212 342	188 344
Muud äritulud	23 400	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 178	-159 089
Mitmesugused tegevuskulud	-20 797	-26 156
Tööjõukulud	-25 106	-19 954
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 396	-3 888
Muud ärikulud	-985	-559
Ärikasum (kahjum)	-23 720	-21 302
Finantstulud ja -kulud	-275	-2 425
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 995	-23 727
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 995	-23 727

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-23 720	-21 302
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 396	3 888
Kokku korrigeerimised	9 396	3 888
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 741	8 716
Varude muutus	1 625	2 975
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 911	1 413
Kokku rahavood äritegevusest	3 953	-4 310
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-6 501	13 917
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 268
Makstud intressid	-275	-2 425
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-6 776	4 224
Kokku rahavood	-2 823	-86
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 041	4 127
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 823	-86
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 218	4 041

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	168 606	171 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 727	-23 727
31.12.2011	2 556	256	144 879	147 691
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-23 995	-23 995
31.12.2012	2 556	256	120 884	123 696

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ-gu Vilaret 31.12.2012. aastal 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 (edaspidi ka toimkonna juhendid)

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud täiseurodes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid kontserni teiste ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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 arved on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurot ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10000 krooni, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsiooninormid aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised ja rajatised 2-10%

Masinaid ja seadmeid 6-20%

Transpordivahendid 10-20%

Muu põhivara 15-25%
Maa ei amortiseeru.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

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 suurust 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.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	150 834	1 249	12 634	13 883	164 717
Akumuleeritud kulum	-3 100	-74	-4 602	-4 676	-7 776
Jääkmaksumus	147 734	1 175	8 032	9 207	156 941
Amortisatsioonikulu	-1 550	-37	-2 301	-2 338	-3 888
31.12.2011					
Soetusmaksumus	147 734	1 175	8 032	9 207	156 941
Akumuleeritud kulum	-1 550	-37	-2 301	-2 338	-3 888
Jääkmaksumus	146 184	1 138	5 731	6 869	153 053
Amortisatsioonikulu	-5 580	-396	-3 420	-3 816	-9 396
31.12.2012					
Soetusmaksumus	146 184	1 138	5 731	6 869	153 053
Akumuleeritud kulum	-5 580	-396	-3 420	-3 816	-9 396
Jääkmaksumus	140 604	742	2 311	3 053	143 657

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 907	11 907		
Võlad töövõtjatele	1 270	1 270		
Maksuvõlad	691	691		
Muud võlad	8 072	8 072		
Muud viitvõlad	8 072	8 072		
Saadud ettemaksed	5 050	5 050		
Tulevaste perioodide tulud	3 900	3 900		
Muud saadud ettemaksed	1 150	1 150		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 990	26 990		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	11 064	11 064		
Võlad töövõtjatele	2 461	2 461		
Maksuvõlad	1 084	1 084		
Kokku võlad ja ettemaksed	14 609	14 609		

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	18 458	14 847
Sotsiaalmaksud	6 415	5 107
Pensionikulu	233	0
Kokku tööjõukulud	25 106	19 954
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2013

Osaühing Vilaret (registrikood: 10074689) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR JEROFEJEV	Juhatuse liige	19.07.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	144 879
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 995
Kokku	120 884
Katmine	
Osakapitali suurendamine (vähendamine)	2 210
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-23 995
Kokku	-21 785

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Toidukaupade, jookide ja tubakatoodete vahendamine	46171	193342	91.05%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	19000	8.95%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Jerofejev	34805154230		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6007028
Faks	+372 6007028
Mobiiltelefon	+372 5548863
E-posti aadress	keskuskalinka@hotmail.ee