

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ VO2

registrikood: 11996675

tänava/talu nimi, Suureniidu tee 2

maja ja korteri number:

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74013

telefon: +372 5065744, +372 5641951

e-posti aadress: sulevlipp@gmail.com

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	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ VO2 tegeleb jalgrataste ning jalgrataste juurde kuuluva lisavarustuse jaemüügiga. Oleme Specialized'i kaubamärgi ainuesindajad Eestis. Ettevõtte on otseleping Specialized Bicycle Components'ga USA'st, mille alusel kasutab jaemüügis kaubamärki Specialized Concept Store.

Alustasime tegevuse ettevalmistamist aastal 2010, kuigi reaalne müügitegevus algas maikuust 2011.

Mais 2013 avasime kaupluse ka Tartus ning suures plaanis võibki 2013 aastat iseloomustada kui Tartu sisse-elamise ja Tallinna mõõduka kasvu aastat.

Üldjoontes oleme 2013 aastaga rahul. Jätkame püsiklientuuri loomisega ja käibe kasvatamisega.

Müügitulu aastal 2013 oli 336 934 EUR, kasum oli 17 755 EUR

Müügitulu aastal 2012 oli 285 349 EUR, kasum oli 26 440 EUR

	2013	2012
Müügitulu EUR	336 934	285 349
Müügitulu kasv %	15,3%	71,5%
Ärikasumi määr %	5,5%	10,7%
Puhaskasum EUR	17 755	26 440
Puharentaablus %	5,3%	9,3%
ROA %	3,4%	11,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

-Käibe kasv (%)= (müügitulu 2013-müügitulu 2012)/müügitulu 2013*100

-Ärikasumi määr (%)= ärikasum/müügitulu*100

-Puharentaablus (%)= puhaskasum/müügitulu*100

-ROA(%)= puhaskasum/varad kokku*100

Ettevõtte kinnitab, et on jätkuvalt tegutsev.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 844	4 741	
Nõuded ja ettemaksed	20 040	27 842	
Varud	445 635	176 901	
Kokku käibevara	478 519	209 484	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	36 171	18 155	3
Kokku põhivara	36 171	18 155	
Kokku varad	514 690	227 639	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	154 058	96 048	
Võlad ja ettemaksed	299 898	84 977	
Kokku lühiajalised kohustused	453 956	181 025	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 544	8 179	
Kokku pikaajalised kohustused	4 544	8 179	
Kokku kohustused	458 500	189 204	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 623	9 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 755	26 440	
Kokku omakapital	56 190	38 435	
Kokku kohustused ja omakapital	514 690	227 639	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	336 934	285 349	
Muud äritulud	3 698	3 660	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-234 353	-203 008	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 519	-34 440	
Tööjõukulud	-27 515	-9 172	4
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 564	-5 354	
Muud ärikulud	-7	-6 624	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 674	30 411	
Intressikulud	-609	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-310	-3 971	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	17 755	26 440	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 755	26 440	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	18 674	30 411
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 564	5 354
Kokku korrigeerimised	6 564	5 354
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	7 802	-22 283
Varude muutus	-268 734	-89 591
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	272 931	85 560
Muud rahavood äritegevusest	-919	-3 970
Kokku rahavood äritegevusest	36 318	5 481
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-24 580	-297
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 580	-297
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-3 635	-7 270
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-3 635	-7 270
Kokku rahavood	8 103	-2 086
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 741	6 827
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 103	-2 086
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 844	4 741

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556		9 439	11 995
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 440	26 440
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2012	2 556	256	35 623	38 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 755	17 755
31.12.2013	2 556	256	53 378	56 190

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VO2 juhatus on koostanud Äriseadustikust lähtuvalt raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude- ja omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigis kehtivat raamatupidamise seadust ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava nõudeid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ VO2 kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Majandusaasta algas 01.01.2013 ja lõppes 31.12.2013

Juhatus hinnangul on OÜ VO2 jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Varasematest perioodidest selgunud olulised vead korrigeeritakse tagasiulatavalt ja mõju on avaldatud aastaaruannete lisades.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varade, kohustuste ja omakapitali osas toimunud majandustehingute arvestust peetakse eurodes (EUR), hinnatult operatsioonipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Tulud ja kulud on võetud arvele operatsioonipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga.

Kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad, materjalid on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud teistest otsestest väljaminekutest millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kaupade ja materjalide kuludesse kandmisel on kasutatud FIFO soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 650.- EUR-i.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks

tema tööseisundisse ja-asukohta.

Varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650,- EUR-i, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast tööeest järgnevalt:

Masinad ja seadmed 5-6 aastat

Muu materiaalne põhivara 2-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajalaiste kohustustena kajastatakse bilansis neid kohustusi, mille makstähtaeg on hiljem, kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik isaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osuttava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, tehtud erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ning ettevõtlusega mittesotud kulutusi.

Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamastavalt netosummalt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega avaldatakse tingimuslike kohustuste lisas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

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

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	5 355	411
Üksikisiku tulumaks	605	182
Sotsiaalmaks	1 778	706
Kohustuslik kogumispension	84	30
Töötuskindlustusmaksed	126	55
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 948	1 384

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 803	1 464	4 267	22 381	26 648
Akumuleeritud kulum	-514	-195	-709	-2 726	-3 435
Jääkmaksumus	2 289	1 269	3 558	19 655	23 213
Ostud ja parendused				297	297
Amortisatsioonikulu	-561	-293	-854	-4 501	-5 355
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 803	1 464	4 267	22 678	26 945
Akumuleeritud kulum	-1 075	-488	-1 563	-7 227	-8 790
Jääkmaksumus	1 728	976	2 704	15 451	18 155
Ostud ja parendused	12 500		12 500	12 080	24 580
Muud ostud ja parendused	12 500		12 500	12 080	24 580
Amortisatsioonikulu	-1 602	-293	-1 895	-4 669	-6 564
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 303	1 464	16 767	34 758	51 525
Akumuleeritud kulum	-2 677	-781	-3 458	-11 896	-15 354
Jääkmaksumus	12 626	683	13 309	22 862	36 171

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	19 237	5 710
Sotsiaalmaksud	8 278	3 462
Kokku tööjõukulud	27 515	9 172
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	2

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	150 423	86 933

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	1 907	1 595

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2014

OÜ VO2 (registrikood: 11996675) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV LIPP	Juhatuse liige	07.01.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	17 755
Kokku	53 378

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	336934	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Kukk	37209050266		20000 EEK
Sulev Lipp	37509090270		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065744
Mobiiltelefon	+372 5641951
E-posti aadress	sulevlipp@gmail.com