

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ESTVEL OÜ

registrikood: 12544314

tänava/talu nimi, Vaksali tn 8a
maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71012

telefon: +372 5105302

e-posti aadress: info@estvel.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Estvel OÜ on asutatud 30.09.2013 aastal. Ettevõtte on loodud eesmärgiga importida kindlatelt tarnijatelt jalgrattaid, jalgratastele varuosi ja tarvikuid. Imporditud kauba müüaks Eestis jaemüüjatele.

Ettevõtte müügitulu oli 2015 aastal 282 tuhat eurot ja kaubakulud samal perioodil 242 tuhat eurot. Ettevõtte tööjõukulud kokku olid aruande perioodil 9 tuhat eurot. 2015 aasta kasum oli 11 tuhat eurot.

2016 aastal jätkab Estvel OÜ koostööd hankijatega ja pakub head rattavarustust Eesti jaemüüjatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 215	4 431	
Nõuded ja ettemaksed	12 181	9 391	2
Varud	70 143	68 022	3
Kokku käibevara	93 539	81 844	
Kokku varad	93 539	81 844	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 650	61 746	4
Võlad ja ettemaksed	4 714	8 580	5
Kokku lühiajalised kohustused	70 364	70 326	
Kokku kohustused	70 364	70 326	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 518	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 657	11 518	
Kokku omakapital	23 175	11 518	
Kokku kohustused ja omakapital	93 539	81 844	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	282 456	227 710	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-242 519	-201 452	7
Mitmesugused tegevuskulud	-16 129	-7 587	
Tööjõukulud	-12 074	-7 052	8
Muud ärikulud	-77	-101	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 657	11 518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 657	11 518	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 657	11 518	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 657	11 518
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 790	-9 391
Varude muutus	-2 121	-68 022
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 866	8 580
Kokku rahavood äritegevusest	2 880	-57 315
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	34 540	125 824
Saadud laenude tagasimaksed	-30 636	-64 078
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 904	61 746
Kokku rahavood	6 784	4 431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 431	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 784	4 431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 215	4 431

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 518	11 518
31.12.2014	2 500	-2 500	11 518	11 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 657	11 657
31.12.2015	2 500	-2 500	23 175	23 175

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Estvel OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning rahaekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Hindamisel käsitleti iga arve laekumise tõenäolisust otsesel meetodil, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult otstarbekas meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ja kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis kajastatud pikaajalise kohustusena. Bilansis on kajastatud materiaalselt fikseeritavad teadaolevad kohustused. Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna hinnangutele. Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerimine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Potentsiaalseteks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50% või nende suuruse hindamine ei ole usaldusväärne. Potentsiaalsete kohustuste osas peetakse arvestust bilansiväliselt ja kajastatakse aastaaruande lisades.

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.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Juhul, kui teatud kuluga seotud tulud ei ole otseselt identifitseeritavad, kasutatakse kulude kajastamiseks ligikaudseid meetodeid. Näiteks materiaalse põhivara objekti soetamisega seotud kulutused kajastatakse kuluna objekti kasuliku eluea jooksul (amortisatsioonikuluna). Kulutused, mis tõenäoliselt ei genereeri tulusid, kajastatakse kuluna nende toimumise hetkel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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: emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud); osahingu juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 181	12 181
Ostjatelt laekumata arved	12 181	12 181
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 181	12 181
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 391	9 391
Ostjatelt laekumata arved	9 391	9 391
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 391	9 391

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	70 143	68 022
Kokku varud	70 143	68 022

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapool	65 650	65 650		
Lühiajalised laenud kokku	65 650	65 650		
Laenukohustused kokku	65 650	65 650		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapool	61 746	61 746		
Lühiajalised laenud kokku	61 746	61 746		
Laenukohustused kokku	61 746	61 746		

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 483	1 483
Võlad töövõtjatele	1 225	1 225
Maksuvõlad	1 944	1 944
Muud võlad	62	62
Kokku võlad ja ettemaksed	4 714	4 714

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 846	5 846
Võlad töövõtjatele	611	611
Maksuvõlad	1 937	1 937
Muud võlad	186	186
Kokku võlad ja ettemaksed	8 580	8 580

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	282 456	227 710
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	282 456	227 710
Kokku müügitulu	282 456	227 710
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hulgimüük	282 456	227 710
Kokku müügitulu	282 456	227 710

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	236 398	193 682
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 121	7 770
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	242 519	201 452

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 024	5 264
Sotsiaalmaksud	3 050	1 788
Kokku tööjõukulud	12 074	7 052
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 679	66 937	8 739	62 543

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	490	218 548	34 540	30 636
2014	Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	125 824		64 078	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 024	7 052

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

ESTVEL OÜ (registrikood: 12544314) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAGNAR SÖRMUS	Juhatuse liige	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 518
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 657
Kokku	23 175
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 175
Kokku	23 175

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	282456	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ragnar Sõrmus	37903160302	Eesti	833 EUR
Rauno Tuula	38201306019	Eesti	834 EUR
Toomas Triisa	38211120359	Eesti	833 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5105302
E-posti aadress	info@estvel.ee