

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Viilatrek OÜ

registrikood: 12206215

tänavatalu nimi, Uus-Sadama tn 15-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10120

e-posti aadress: viilatrekoy@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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Tööjõukulud	11
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Viilatrek OÜ on asutatud 2012.aastal, aga tegevusega alustati 2014.aastal. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on ehitustegevus.

2015. majandusaasta müügitulu oli 142 924 eurot. Peamine tulu teeniti ehitusmaterjalide müügist ja ehitusteenuse müügist Soome ettevõtetele. Juhatus hindab majandustulemust heaks, arvestades ehitusturul valitsevat konkurentsi ja ebastabiilset olukorda.

Investeeringuna põhivarasse soetati transpordivahend kapitaliisingu tingimustel.

Ettevõttes ei töötanud täistööajaga töötajaid. Juhatusse kuulub üks liige, kellele arvestati juhatuse liikme tasusid 1517 eurot. Muid soodustusi ei arvestatud.

Järgmise, 2016.majandusaasta planeeritav müügitulu tõus on ca 5% ja planeeritakse jätkata samal tegevusalal. Ettevõtte planeerib jätkuvalt panustada koostöösse Soome ehitusettevõtetega ning suurendada olemasolevat kliendibaasi nii Eestis kui Soomes.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 926	14 031
Nõuded ja ettemaksed	349 025	215 489
Kokku käibevara	350 951	229 520
Põhivara		
Materiaalne põhivara	52 954	30 108
Kokku põhivara	52 954	30 108
Kokku varad	403 905	259 628
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 622	3 487
Võlad ja ettemaksed	6 424	903
Kokku lühiajalised kohustused	15 046	4 390
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	28 979	15 731
Kokku pikaajalised kohustused	28 979	15 731
Kokku kohustused	44 025	20 121
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 007	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 373	237 007
Kokku omakapital	359 880	239 507
Kokku kohustused ja omakapital	403 905	259 628

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	142 924	294 054
Muud äritulud	0	43
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 448	-832
Mitmesugused tegevuskulud	-11 316	-25 332
Tööjõukulud	-2 540	-30 518
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 254	-253
Muud ärikulud	-2	-51
Kokku ärikasum (-kahjum)	121 364	237 111
Intressikulud	-991	-104
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 373	237 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 373	237 007

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	121 364	237 111
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 254	253
Kokku korrigeerimised	3 254	253
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-47 836	-215 489
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 521	903
Laekunud intressid	0	1
Kokku rahavood äritegevusest	82 303	22 779
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-61
Antud laenud	-85 700	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-85 700	-61
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 150	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 867	-11 082
Makstud intressid	-991	-105
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 708	-11 187
Kokku rahavood	-12 105	11 531
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 031	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 105	11 531
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 926	14 031

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		237 007	237 007
31.12.2014	2 500	237 007	239 507
Aruandeaasta kasum (kahjum)		120 373	120 373
31.12.2015	2 500	357 380	359 880

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Viilatrek OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Viilatrek OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil- äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud on soetusmaksumuse printsiibist.

Finantsvarad

Viilatrek OÜ finantsvarad on raha ja selle ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, laenunõuded ja mud nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning panga arvelduskontodel olevat raha.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1 600 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 600 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt objekti tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5- 10 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud, lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 20/80 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide

väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Viilatrek OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele;
- eelpool kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustuste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	30 361	30 361	30 361
Amortisatsioonikulu	-253	-253	-253
31.12.2014			
Soetusmaksumus	30 361	30 361	30 361
Akumuleeritud kulum	-253	-253	-253
Jääkmaksumus	30 108	30 108	30 108
Ostud ja parendused	26 100	26 100	26 100
Amortisatsioonikulu	-3 254	-3 254	-3 254
31.12.2015			
Soetusmaksumus	56 461	56 461	56 461
Akumuleeritud kulum	-3 507	-3 507	-3 507
Jääkmaksumus	52 954	52 954	52 954

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 150	1 150		
Lühiajalised laenud kokku	1 150	1 150		
Kapitalirendikohustused kokku	36 451	7 472	28 979	
Laenukohustused kokku	37 601	8 622	28 979	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	19 218	3 487	15 731	
Laenukohustused kokku	19 218	3 487	15 731	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	1 907	22 775
Sotsiaalmaksud	633	7 743
Kokku tööjõukulud	2 540	30 518
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

Ettevõtte ei olnud 2015. majandusaastal täistööajaga töötajaid.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	1 517	0

Viilatrek OÜ arvestas 2015. majandusaastal juhatuse liikmetasu 1517 eurot. Muid soodustusi tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.05.2016

Viilatrek OÜ (registrikood: 12206215) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTEN MERITS	Juhatuse liige	24.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 373
Kokku	357 380
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	307 380
Kokku	357 380

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	237 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	120 373
Kokku	357 380
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	307 380
Kokku	357 380

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	102294	71.57%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	40630	28.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marten Merits	38507240247	Soome	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	viilatrekoy@gmail.com