

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

OÜ VO2 tegeleb jalgrataste ning jalgrataste juurde kuuluva lisavarustuse jaemüügiga. Oleme Specialized'i kaubamärgi ainuesindajad Eestis. Ettevõttel 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. Oleme rahul järjest suureneva püsiklientuuri kasvuga ning jätkame tegevust rõõmuga, hoolimata järjest suurenevast konkurentsist!

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 082	14 804	
Nõuded ja ettemaksed	16 662	14 322	
Varud	463 299	403 006	
Kokku käibevara	492 043	432 132	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 358	40 520	
Kokku põhivara	37 358	40 520	
Kokku varad	529 401	472 652	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	214 354	
Võlad ja ettemaksed	201 607	177 061	
Kokku lühiajalised kohustused	201 607	391 415	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	243 206	0	
Võlad ja ettemaksed	0	4 544	
Kokku pikaajalised kohustused	243 206	4 544	
Kokku kohustused	444 813	395 959	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 881	53 266	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 895	20 615	
Kokku omakapital	84 588	76 693	
Kokku kohustused ja omakapital	529 401	472 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	525 696	425 264	
Muud äritulud	7 720	888	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-377 180	-290 611	
Mitmesugused tegevuskulud	-76 721	-62 535	
Tööjõukulud	-57 511	-35 416	2
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 198	-12 560	
Muud ärikulud	-646	-4 230	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 160	20 800	
Intressikulud	-265	-185	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 895	20 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 895	20 615	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 160	20 800
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 462	12 560
Muud korrigeerimised	-188	0
Kokku korrigeerimised	15 274	12 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 340	5 718
Varude muutus	-60 293	42 627
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 002	-122 947
Muud rahavood äritegevusest	0	-186
Kokku rahavood äritegevusest	-19 197	-41 428
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-9 018	-16 909
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-9 018	-16 909
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	53 270	87 531
Saadud laenude tagasimaksed	-27 512	-27 234
Makstud intressid	-265	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	25 493	60 297
Kokku rahavood	-2 722	1 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 804	12 844
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 722	1 960
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 082	14 804

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	53 378	56 190
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	53 378	56 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 615	20 615
Muud muutused omakapitalis			-112	-112
31.12.2014	2 556	256	73 881	76 693
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 895	7 895
31.12.2015	2 556	256	81 776	84 588

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 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015

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 müüdud 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

Materialne 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

Finantskohustused

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

Pikajalaiste kohustustena kajastatakse bilansis neid kohutusi, 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 õiglasest 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. 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 äriolustele 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	42 394	24 325
Sotsiaalmaksud	15 117	11 092
Kokku tööjõukulud	57 511	35 417
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	228 087	200 092

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	10 436	2 130

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.03.2016

OÜ VO2 (registrikood: 11996675) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV LIPP	Juhatuse liige	13.09.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 881
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 895
Kokku	81 776

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	525696	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