

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Viilatrek OÜ

registrikood: 12206215

tänava/talu nimi, Uus-Sadama tn 15-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10120

e-posti aadress: viilatrekoy@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2016. majandusaasta müügitulu oli 541 607 eurot, mis on üle kolme korra rohkem kui eelmisel, 2015. majandusaastal. Peamine tulu teeniti ehitusmaterjalide müügist ja ehitusteenuse müügist Soome ettevõtetele. Majandusaasta kasumiks kujunes 93 559 eurot. Juhatus hindab majandustulemust heaks, arvestades ehitusturul valitsevat konkurentsi ja ebastabiilset olukorda.

Investeeringuna põhivarasse soetati transpordivahendeid kapitaliliisingu tingimustel.

Ettevõttes töötas keskmiselt 3 täistööajaga töötajat. Juhatusse kuulub üks liige, kellele arvestati juhatuse liikmetasu 2 551 eurot.

Järgmise, 2017.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)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	2 290	1 926
Nõuded ja ettemaksed	448 653	349 025
Varud	3 533	0
Kokku käibevarad	454 476	350 951
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	172 039	52 954
Kokku põhivarad	172 039	52 954
Kokku varad	626 515	403 905
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	43 894	8 622
Võlad ja ettemaksed	87 237	6 424
Eraldised	4 240	0
Kokku lühiajalised kohustised	135 371	15 046
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	87 705	28 979
Kokku pikaajalised kohustised	87 705	28 979
Kokku kohustised	223 076	44 025
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 380	237 007
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 559	120 373
Kokku omakapital	403 439	359 880
Kokku kohustised ja omakapital	626 515	403 905

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	541 607	142 924
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-269 849	-4 448
Mitmesugused tegevuskulud	-109 010	-11 316
Tööjõukulud	-54 177	-2 540
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 710	-3 254
Muud ärikulud	-154	-2
Ärikasum (kahjum)	96 707	121 364
Intressikulud	-3 148	-991
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	93 559	120 373
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 559	120 373

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 äriliste otsustele.

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 äriliste otsustele;
- 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 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	130 794	130 794	130 794
Amortisatsioonikulu	-11 709	-11 709	-11 709
31.12.2016			
Soetusmaksumus	187 255	187 255	187 255
Akumuleeritud kulum	-15 216	-15 216	-15 216
Jääkmaksumus	172 039	172 039	172 039

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	4 199	4 199		
Arvelduskrediit	3 963	3 963		
Lühiajalised laenud kokku	8 162	8 162		
Kapitalirendikohustised kokku	123 437	35 732	87 705	
Laenukohustised kokku	131 599	43 894	87 705	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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		
Kapitalirendikohustised kokku	36 451	7 472	28 979	
Laenukohustised kokku	37 601	8 622	28 979	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	40 506	1 907
Sotsiaalmaksud	13 671	633
Kokku tööjõukulud	54 177	2 540
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
---	--	--

	2016	2015
Arvestatud tasu	2 551	1 517

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2017

Viilatrek OÜ (registrikood: 12206215) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN HIIR	Juhatuse liige	06.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 559
Kokku	400 939
Jaotamine	
Kokku	400 939

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	93 559
Kokku	400 939
Jaotamine	
Kokku	400 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	246220	45.46%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	257025	47.46%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	viilatrekoy@gmail.com