

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: VIRU VARAHALDUS OÜ

registrikood: 11292477

tänava nimi ja maja number: Võidu 3

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 44311

telefon: +372 3223999

faks: +372 3222079

e-posti aadress: info@mhv.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Viru Varahaldus on loodud 15.12.2006 aastal, mille peamised tegevusalad on elektritööd ja kaupade ost-müük.

2016.a. oli keskmiselt töötajaid 2. Töötajate palgakulu koos sotsiaalmaksuga oli 19 486.- (2015 aastal 24 405.-) eurot. Majandusaasta tulemuseks kujunes kasum 39 470 eurot (2015 aastal 23 515).

2017. aastal jätkatakse tegevus samal alal.

/Digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Hendrikson

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	23 576	10 125	2
Nõuded ja ettemaksed	74 712	51 286	3
Varud	6 191	13 750	4
Kokku käibevarad	104 479	75 161	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	146 410	146 410	5
Materiaalsed põhivarad	31 078	28 411	
Kokku põhivarad	177 488	174 821	
Kokku varad	281 967	249 982	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	14 000	14 004	6
Võlad ja ettemaksed	41 800	34 871	7
Kokku lühiajalised kohustised	55 800	48 875	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	57 784	72 194	6
Kokku pikaajalised kohustised	57 784	72 194	
Kokku kohustised	113 584	121 069	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 101	102 586	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 470	23 515	
Kokku omakapital	168 383	128 913	
Kokku kohustised ja omakapital	281 967	249 982	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	425 438	383 718	10
Muud äritulud	532	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-198 679	-188 145	
Mitmesugused tegevuskulud	-157 652	-132 268	11
Tööjõukulud	-19 488	-24 405	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 268	-7 086	
Muud ärikulud	-129	-2 717	
Ärikasum (kahjum)	43 754	29 097	
Intressikulud	-4 284	-5 582	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 470	23 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 470	23 515	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Viru Varahaldus 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande kasumiaruanne on koostatud skeemi 1 järgi. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus ning nende kulukskandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1900.- eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulusid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

OÜ Viru Varahalduse aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nende olulise osalusega ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	3 004	617
Arvelduskonto	20 572	9 508
Kokku raha	23 576	10 125

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 753	50 753
Ostjatelt laekumata arved	50 753	50 753
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 773	8 773
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	12 168	12 168
Tulevaste perioodide kulud	12 168	12 168
Muud nõuded	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 712	74 712
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 376	39 376
Ostjatelt laekumata arved	39 376	39 376
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 725	8 725
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18
Ettemaksed	167	167
Tulevaste perioodide kulud	167	167
Muud nõuded	3 000	3 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 286	51 286

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	6 191	13 750
Kokku varud	6 191	13 750

Aruandeperioodil ei ole varusid alla hinnatud.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	146 410
31.12.2015	146 410
31.12.2016	146 410

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 460	13 244
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	8 475	6 094

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	51 328	14 000	37 328	0	2,85%+Euribor	EUR	2020	
Seotud osapool	20 456	0	20 456	0	4%	EUR	2018	13
Pikaajalised laenud kokku	71 784	14 000	57 784	0				
Laenukohustised kokku	71 784	14 000	57 784	0				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	65 333	14 004	51 329	0	2,85%+Euribor	EUR	2020	
Seotud osapool	20 865	0	20 865	0	4%	EUR	2018	13
Pikaajalised laenud kokku	86 198	14 004	72 194	0				
Laenukohustised kokku	86 198	14 004	72 194	0				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 620	20 620	
Võlad töövõtjatele	2 369	2 369	8
Maksuvõlad	5 476	5 476	
Muud võlad	3 147	3 147	
Intressivõlad	3 147	3 147	13
Saadud ettemaksed	122	122	
Tulevaste perioodide tulud	122	122	
Muud võlad	10 066	10 066	
Kokku võlad ja ettemaksed	41 800	41 800	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 337	20 337	
Võlad töövõtjatele	2 824	2 824	8
Maksuvõlad	3 579	3 579	
Muud võlad	8 081	8 081	
Intressivõlad	2 318	2 318	13
Muud viitvõlad	5 763	5 763	
Saadud ettemaksed	50	50	
Tulevaste perioodide tulud	50	50	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 871	34 871	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	1 556	1 887
Puhkusetasude kohustis	813	937
Kokku võlad töövõtjatele	2 369	2 824

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	425 438	383 718
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	425 438	383 718
Kokku müügitulu	425 438	383 718
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriinstallatsioon	162 173	134 813
Arhitektitegevus	8 840	2 860
Ostetud kaupade ja teenuste edasimüük	221 709	220 630
Muu teenindus	32 716	25 415
Kokku müügitulu	425 438	383 718

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	0	1 427
Energia	6 798	5 501
Elektrienergia	6 391	4 696
Kütus	407	805
Mitmesugused bürookulud	18 917	44 099
Lähetuskulud	3 927	1 303
Kindlustus	5 126	3 445
Reklaam	1 432	12 925
Büroomasinad	17 871	9 221
Kasutusrent	42 062	17 338
Sõidukite hoolduskulud	17 631	10 728
Muud transpordikulud	525	11 400
Muud	43 363	14 881
Kokku mitmesugused tegevuskulud	157 652	132 268

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 562	18 299
Sotsiaalmaksud	4 926	6 106
Kokku tööjõukulud	19 488	24 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 772	23 531	8 725	23 183

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	40 499	2 044	1 825

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

VIRU VARAHALDUS OÜ (registrikood: 11292477) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS HENDRIKSON	Juhatuse liige	28.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 470
Kokku	165 571
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 571
Kokku	165 571

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	126 101
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 470
Kokku	165 571
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 571
Kokku	165 571

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriinstallatsioon	4321	380457	89.43%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	44981	10.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Hendrikson	37203225212	Sõmeru vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3223999
Faks	+372 3222079
Mobiiltelefon	+372 5022067
E-posti aadress	info@mhv.ee