

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Vikken

registrikood: 10971609

tänavatalu nimi, Mäe

maja ja korteri number:

linn: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 29024

telefon: +372 5514367

e-posti aadress: kenturikon@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Muud äritulud	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Intressikulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Vikken põhitegevusala on üldehituse-, veevarustuse- ja kanalisatsioonitööd , siseviimistlustööd.

Majandusaasta aruanne on koostatud 01.01.2017.a - 31.12.2017.a. perioodi eest.

2017.a. realiseerimise netokäive oli 243 927 eurot.

2018.a.planeeritakse uue võimalusi otsida, et suurendada oma tellijate arvu.

2017 aasta on töötajatele makstud palka 23 884 eurot, juhatuse esimehele makstud juhatuse liikmetasu 12 255 eurot.

2017 aastal firmas töötasid 4 inimest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	29 991	7 872	
Nõuded ja ettemaksed	265	5 234	2
Kokku käibevarad	30 256	13 106	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 480	14 458	4
Kokku põhivarad	34 480	14 458	
Kokku varad	64 736	27 564	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 689	3 824	6
Võlad ja ettemaksed	18 749	6 226	3,5,7
Kokku lühiajalised kohustised	22 438	10 050	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 047	9 536	6
Kokku pikaajalised kohustised	7 047	9 536	
Kokku kohustised	29 485	19 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	29 399	29 399	
Kohustuslik reservkapital	2 940	2 940	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 361	-30 767	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 273	6 406	
Kokku omakapital	35 251	7 978	
Kokku kohustised ja omakapital	64 736	27 564	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	243 927	167 701	9
Muud äritulud	8 552	1 870	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 459	-111 104	11
Mitmesugused tegevuskulud	-12 917	-13 071	12
Tööjõukulud	-45 773	-32 367	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 769	-6 266	4
Muud ärikulud	0	-7	
Ärikasum (kahjum)	27 561	6 756	
Intressikulud	-288	-351	14
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 273	6 406	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 273	6 406	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vikken 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Vikken kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

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

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, 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.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustusena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatses neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Realiseerimise netokäive kajastab müüdud teenuste eest saadavaid summasid, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuste tekkimise perioodil, see tähendab siis, kui töötajal tekib nõudeõigus. Väljateenitud puhkusetasu või selle muutus on kasumiaruandes kajastatud kuluna ning bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse emaettevõtte, konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad, nõukogude ja juhatuse liikmed, konsolideerimisgruppi kuuluvate sihtasutuste, mittetulundusühingute ja äriühingute nõukogude ja juhatuste liikmed, kõigi eelpool loetletud tegev- ja kõrgema juhtkonna liikmete lähedased pereliikmed, samuti ka nende valitseva ja olulise mõju all olevad sihtasutused, mittetulundusühingud ja äriühingud.

Reservid

Vastavalt Äriseadustiku nõuetele on kajastatud kohustuslik reservkapital, mis moodustatakse puhaskasumist tehtavatest eraldistest. Iga-aastane eraldise suurus peab olema vähemalt 1/20 aruandeaasta kinnitatud puhaskasumist kuni 1/10 sissemakstud kapitali suuruse reservkapitali saavutamiseni.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	265	265
Ostjatelt laekumata arved	265	265
Kokku nõuded ja ettemaksed	265	265
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 234	5 234
Ostjatelt laekumata arved	5 234	5 234
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 234	5 234

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	347	0	669
Üksikisiku tulumaks	520		101
Sotsiaalmaks	975		545
Kohustuslik kogumispension	31		24
Töötuskindlustusmaksed	52		40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 925	0	1 379

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015							
Soetusmaksumus	40 464		6 220	46 684			46 684
Akumuleeritud kulum	-21 064		-6 220	-27 284			-27 284
Jääkmaksumus	19 400		0	19 400			19 400
Ostud ja parendused		1 324		1 324			1 324
Amortisatsioonikulu	-6 034	-232		-6 266			-6 266
31.12.2016							
Soetusmaksumus	40 464	1 324	6 220	48 008			48 008
Akumuleeritud kulum	-27 098	-232	-6 220	-33 550			-33 550
Jääkmaksumus	13 366	1 092	0	14 458			14 458
Ostud ja parendused					26 454	26 454	26 454
Amortisatsioonikulu	-5 372	-397		-5 769			-5 769
Müügid	-663			-663			-663
31.12.2017							
Soetusmaksumus	27 208	1 324	6 220	34 752	26 454	26 454	61 206
Akumuleeritud kulum	-19 877	-629	-6 220	-26 726			-26 726
Jääkmaksumus	7 331	695	0	8 026	26 454	26 454	34 480

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	6 417	0
Transpordi- vahendid	6 417	0
Kokku	6 417	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising AS	9 536	2 489	7 047
Kapitalirendikohustised kokku	9 536	2 489	7 047
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nordea Finance Estonia AS	11 960	2 424	9 536
Kapitalirendikohustised kokku	11 960	2 424	9 536

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 200	1 200		
Lühiajalised laenud kokku	1 200	1 200		
Kapitalirendikohustised kokku	9 536	2 489	7 047	
Laenukohustised kokku	10 736	3 689	7 047	

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 400	1 400		
Lühiajalised laenud kokku	1 400	1 400		
Kapitalirendikohustised kokku	11 960	2 424	9 536	
Laenukohustised kokku	13 360	3 824	9 536	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 919	6 919	
Võlad töövõtjatele	5 161	5 161	8
Maksuvõlad	1 925	1 925	3
Muud võlad	4 744	4 744	
Muud viitvõlad	4 744	4 744	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 749	18 749	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 812	1 812	
Võlad töövõtjatele	2 645	2 645	8
Maksuvõlad	1 379	1 379	3
Muud võlad	390	390	
Muud viitvõlad	390	390	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 226	6 226	

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 300	1 155
Puhkusetasude kohustis	1 898	1 007
Üksikisiku tulumaks	200	154
Sotsiaalmaks	700	298
Töötuskindlustusmaks	40	9
Kohustusliku kogumispensiooni makse	23	22
Kokku võlad töövõtjatele	5 161	2 645

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	243 927	167 701
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	243 927	167 701
Kokku müügitulu	243 927	167 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43999- Muud eriehitustööd	243 927	167 701
Kokku müügitulu	243 927	167 701

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	5 754	0
Palgatoetus (Eesti Töötukassa)	2 798	1 867
Kreditorne võlgnevus	0	3
Kokku muud äritulud	8 552	1 870

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	-124 101	-71 572
Tööriistad ja tööriided	-1 537	-450
Teenused	-34 821	-39 082
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-160 459	-111 104

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	-3 018	-2 813
Kütus	-3 018	-2 813
Mitmesugused bürookulud	-1	0
Koolituskulud	-499	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-3	0
Auto hooldus	-2 659	-2 227
Raamatupidamised teenused	-2 080	-2 080
Teleteenused	-524	-398
Seadmed ja tarvikud	0	-987
Pangateenused	-113	-101
Isikliku sõiduauto kompesatsioon	-4 020	-4 020
Muud	0	-445
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 917	-13 071

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-36 139	-25 451
Sotsiaalmaksud	-9 634	-6 916
Kokku tööjõukulud	-45 773	-32 367
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu kapitalirendilt	-288	-351
Kokku intressikulud	-288	-351

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	1 200	1 400

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Omanikult	2 800	3 000

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad		
Omanikult	4 965	3 565

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	12 255	8 703

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2018

Osaühing Vikken (registrikood: 10971609) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR PETROV	Juhatuse liige	22.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 361
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 273
Kokku	2 912
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 912
Kokku	2 912

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	243927	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viktor Petrov	36501073717	Narva linn, Ida-Viru maakond, Eesti	29399 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5514367
E-posti aadress	kenturikon@hotmail.ee