

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Vikken

registrikood: 10971609

tänava/talu nimi, Mäe-119

maja ja korteri number:

küla: Kudruküla

vald: Narva-Jõesuu linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihtnumber: 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 ettemaksud	7
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	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 01.01.2018.a - 31.12.2018.a. perioodi eest.

2018.a. realiseerimise netokäive oli 131 805 eurot.

2019.a.planeeritakse uue võimalusi otsida, et suurendada oma tellijate arvu.

2018 aasta on töötajatele makstud palka 22 007 eurot, juhatuse esimehele makstud juhatuse liikmetasu 11 875 eurot.

2018 aastal firmas töötasid 4 inimest.

Ramatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	24 992	29 991	
Nõuded ja ettemaksud	6 289	265	2
Kokku käibevarad	31 281	30 256	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	22 249	34 480	4
Kokku põhivarad	22 249	34 480	
Kokku varad	53 530	64 736	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 655	3 689	6
Võlad ja ettemaksud	9 419	18 749	3,7,8
Kokku lühiajalised kohustised	13 074	22 438	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 493	7 047	6
Kokku pikaajalised kohustised	4 493	7 047	
Kokku kohustised	17 567	29 485	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	29 399	29 399	
Kohustuslik reservkapital	2 940	2 940	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 912	-24 361	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	712	27 273	
Kokku omakapital	35 963	35 251	
Kokku kohustised ja omakapital	53 530	64 736	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	131 805	243 927	9
Muud äritulud	1 323	8 552	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 821	-160 459	11
Mitmesugused tegevuskulud	-14 473	-12 917	12
Tööjõukulud	-42 995	-45 773	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 822	-5 769	4
Muud ärikulud	-83	0	
Ärikasum (kahjum)	934	27 561	
Intressikulud	-223	-288	14
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	712	27 273	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	712	27 273	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Vikken 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi Finantsarvestuse standardiga.

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.

Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumus. Ostjatel 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 akumulieeritud 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 kasulikku 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 kulumi.

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 kavatseb 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 müüdüd 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 ematettevõtte, 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 ilmnisid 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)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 289	6 289
Ostjatelt laekumata arved	6 289	6 289
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 289	6 289
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	265	265
Ostjatelt laekumata arved	265	265
Kokku nõuded ja ettemaksed	265	265

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 718	347
Üksikisiku tulumaks	0	520
Sotsiaalmaks	0	975
Kohustuslik kogumispension	0	31
Töötuskindlustusmaksed	0	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 718	1 925

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016							
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
Ostud ja parendused	22 045			22 045	-22 045	-22 045	0
Amortisatsioonikulu	-7 425	-397		-7 822			-7 822
Ümberliigitamised					-4 409	-4 409	-4 409
Ümberliigitamised varudega					-4 409	-4 409	-4 409
31.12.2018							
Soetusmaksumus	49 253	1 324	6 220	56 797	0	0	56 797
Akumuleeritud kulum	-27 302	-1 026	-6 220	-34 548	0	0	-34 548
Jääkmaksumus	21 951	298	0	22 249	0	0	22 249

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	6 417
Transpordi- vahendid	0	6 417
Kokku	0	6 417

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Luminor Liising AS	7 048	2 555	4 493
Kapitalirendikohustised kokku	7 048	2 555	4 493
	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

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 100	1 100		
Lühiajalised laenud kokku	1 100	1 100		
Kapitalirendikohustised kokku	7 048	2 555	4 493	
Laenukohustised kokku	8 148	3 655	4 493	
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 783	1 783
Võlad töövõtjatele	5 583	5 583
Maksuvõlad	1 718	1 718
Muud võlad	335	335
Muud viitvõlad	335	335
Kokku võlad ja ettemaksed	9 419	9 419
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 919	6 919
Võlad töövõtjatele	5 161	5 161
Maksuvõlad	1 925	1 925
Muud võlad	4 744	4 744
Muud viitvõlad	4 744	4 744
Kokku võlad ja ettemaksed	18 749	18 749

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	2 500	2 300
Puhkusetasude kohustis	1 986	1 898
Üksikisiku tulumaks	250	200
Sotsiaalmaks	772	700
Töötuskindlustusmaks	46	40
Kohustusliku kogumispensiooni makse	29	23
Kokku võlad töövõtjatele	5 583	5 161

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	131 805	243 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	131 805	243 927
Kokku müügitulu	131 805	243 927
Müügitulu tegevusalade lõikes		
43999- Muud eriehitustööd	131 805	243 927
Kokku müügitulu	131 805	243 927

Lisa 10 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	5 754
Palgatoetus (Eesti Töötukassa)	1 323	2 798
Kokku muud äritulud	1 323	8 552

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	-59 095	-124 101
Tööristad ja tööriided	-460	-1 537
Teenused	-7 266	-34 821
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-66 821	-160 459

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Energia	-2 803	-3 018
Kütus	-2 803	-3 018
Mitmesugused bürookulud	-11	-1
Lähetuskulud	-2 225	0
Koolituskulud	-226	-499
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-3
Auto hooldus	-2 084	-2 659
Raamatupidamised teenused	-2 080	-2 080
Teleteenused	-472	-524
Seadmed ja tarvikud	0	0
Pangateenused	-135	-113
Isikliku sõiduauto kompesatsioon	-4 020	-4 020
Muud	-417	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 473	-12 917

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-33 882	-36 139
Sotsiaalmaksud	-9 113	-9 634
Kokku tööjõukulud	-42 995	-45 773
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	-223	-288
Kokku intressikulud	-223	-288

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 100	1 200

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Omanikult	4 000	4 100

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2018	2017
Arvestatud tasu	11 875	12 255

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.05.2019

Osaühing Vikken (registrikood: 10971609) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKTOR PETROV	Juhatuse liige	05.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 912
Aruandeaasta kasum (kahjum)	712
Kokku	3 624
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 624
Kokku	3 624

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud eriehitustööd	43999	131805	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