

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: VIA CARD OÜ

registrikood: 11688442

tänavatänu nimi, A. Puškini tn 5-74

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 20309

telefon: +7 8124485367, +7 9219510329

e-posti aadress: aaa@viacard.ru

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Laenukohustised	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Via Card asutati 2009.a. Majandustegevusega alustas augustis 2009.a.

OÜ Via Card põhitegevusala on kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine osutamine.

Realiseerimise netokäive moodustas 2016. aastal 275 014 euro.

OÜ Via Card 2016.a puhaskahjum moodustas - 17 500 euro.

2017. aastal loodetakse kasvu tulemusena kuni 10%-list müügitulu juurdekasvu. OÜ Via Card osutab teenuseid Poolal, Leedul, Venemaal, Valgevenemaal.

OÜ Via Card juhatus koosneb 1 liikmest. 2016. aastal Via Card OÜ-is ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Ühelegi juhatuse liikmele 2016. aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Via Card OÜ aruandeperioodi töötajate arv oli 0. 2016 aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 0 euro.

OÜ Via Card olulisemad finantssuhtarvud olid:

	31.12.2015	31.12.2016
Ärirentaablus (ärikasum / müügitulu) %	-1.15	-6.16
Puhasrentaablus ROS (puhaskasum / müügitulu) %	-1.94	-6.36
Omakapitali tootlus ROE (puhaskasum / 12 kuu keskmine omakapital) %	-9.58	-26.51
Koguvara rentaablus (puhaskasum / 12 kuu varade keskmine maksumus) %	-3.89	-10.57

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	9 014	9 523	
Nõuded ja ettemaksed	79 440	88 431	2
Varud	3 962	3 262	
Kokku käibevarad	92 416	101 216	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	60 447	60 447	2
Materiaalsed põhivarad	3 655	12 813	3
Kokku põhivarad	64 102	73 260	
Kokku varad	156 518	174 476	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 128	6 981	5
Võlad ja ettemaksed	40 845	39 450	6
Kokku lühiajalised kohustised	45 973	46 431	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	53 273	53 273	6
Kokku pikaajalised kohustised	53 273	53 273	
Kokku kohustised	99 246	99 704	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 390	6 390	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 382	75 904	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 500	-7 522	
Kokku omakapital	57 272	74 772	
Kokku kohustised ja omakapital	156 518	174 476	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	275 014	387 809	7
Muud äritulud	1 267	27 379	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-277 137	-382 569	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 273	-3 334	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 158	-10 544	3
Muud ärikulud	-3 670	-23 191	
Ärikasum (kahjum)	-16 957	-4 450	
Intressikulud	-30	-137	
Muud finantstulud ja -kulud	-513	-2 935	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 500	-7 522	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 500	-7 522	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VIA CARD 2016 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, kuid mõõdustega, kuna vabastatud juhatuse liikme tegevuse tõttu ei ole olemasoleval juhatusel täit ülevaadet ühingu varade ja kohustuste kohta. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse § 32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. 31.12.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab enamvähem õigesti ja õiglaselt OÜ VIA CARD finantsseisundit ja majandustulemust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud (täis)eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

- (a) tasuda teisele osapoolle raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või
- (b) vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Antud laene hinnatakse individuaalselt ja kajastatakse konservatiivsuse printsiibi alusel lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Portfellinvesteeringud hinnatakse lähtudes sellest, mis on madalam, kas investeeringu soetusmaksumus või realiseerimismaksumus. Muud pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse soetusmaksumuses. Saadud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantstuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmisseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte

töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus/ tootmisomahind või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 383 euro ning kasutuseaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest valmistamisväljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeest. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

- ehitised 3-5% aastas
- masinad ja seadmed 10% aastas
- arvutustehnika 20% aastas
- kontorimööbel 10% aastas
- transpordivahendid 20% aastas
- tööriistad ja inventar 25-30% aastas
- maa ei amortiseeru

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 383.00

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis analoogselt põhivaraga.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksimisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Makstud intressid kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Aruandeperioodi kulude hulka kuuluvad perioodi jooksul realiseeritud kaupade ja teenustega seotud väljaminekud, käibe- ja põhivara allahindlus, põhivara kulum, valuutakursi muudatustest tingitud kahjum, kahjum põhivara müügist, aruandeperioodi intressid, viivised ja muud kulud.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid välja kuulutatakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tüdarettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	57 882	57 882	
Ostjatelt laekumata arved	57 882	57 882	
Nõuded seotud osapoolte vastu	60 447		60 447
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 097	2 097	
Muud nõuded	333	333	
Viitlaekumised	333	333	
Ettemaksed	19 128	19 128	
Muud makstud ettemaksed	19 128	19 128	
Kokku nõuded ja ettemaksed	139 887	79 440	60 447
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 467	55 467	
Ostjatelt laekumata arved	55 467	55 467	
Nõuded seotud osapoolte vastu	60 447		60 447
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 413	6 413	
Muud nõuded	333	333	
Viitlaekumised	333	333	
Ettemaksed	26 218	26 218	
Muud makstud ettemaksed	26 218	26 218	
Kokku nõuded ja ettemaksed	148 878	88 431	60 447

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2014				
Soetusmaksumus	17 971	28 185	46 156	46 156
Akumuleeritud kulum	-11 681	-11 118	-22 799	-22 799
Jääkmaksumus	6 290	17 067	23 357	23 357
Amortisatsioonikulu	-3 594	-6 950	-10 544	-10 544
31.12.2015				
Soetusmaksumus	17 971	28 185	46 156	46 156
Akumuleeritud kulum	-15 275	-18 068	-33 343	-33 343
Jääkmaksumus	2 696	10 117	12 813	12 813
Amortisatsioonikulu	-2 696	-6 462	-9 158	-9 158
31.12.2016				
Soetusmaksumus	17 971	28 185	46 156	46 156
Akumuleeritud kulum	-17 971	-24 530	-42 501	-42 501
Jääkmaksumus	0	3 655	3 655	3 655

Lisa 4 Kapitalirent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SEB Liising	1 853	1 853	0	6 kuu Euribor+3.2%	EUR	15.09.2016.a.
Kapitalirendikohustised kokku	1 853	1 853				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	0	2 696
Kokku	0	2 696

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Aleksandr Golubev	5 128	5 128			EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	5 128	5 128				
Laenukohustised kokku	5 128	5 128				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Aleksandr Golubev	5 128	5 128			EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	5 128	5 128				
Kapitalirendikohustised kokku	1 853	1 853				
Laenukohustised kokku	6 981	6 981				

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	18 197	18 197	
Muud võlad	10 880	10 880	
Muud viitvõlad	10 880	10 880	
Saadud ettemaksed	65 041	11 768	53 273
Tulevaste perioodide tulud	53 273		53 273
Muud saadud ettemaksed	11 768	11 768	
Kokku võlad ja ettemaksed	94 118	40 845	53 273

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	4 427	4 427	
Muud võlad	10 880	10 880	
Muud viitvõlad	10 880	10 880	
Saadud ettemaksed	77 416	24 143	53 273
Tulevaste perioodide tulud	53 273		53 273
Muud saadud ettemaksed	24 143	24 143	
Kokku võlad ja ettemaksed	92 723	39 450	53 273

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Leedu	165	204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	165	204
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	143 286	196 786
Venemaa	131 563	190 819
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	274 849	387 605
Kokku müügitulu	275 014	387 809
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	275 014	387 809
Kokku müügitulu	275 014	387 809

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	277 137	382 569
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	277 137	382 569

Lisa 9 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	60 447	5 128	60 447	5 128

OÜ Via Card juhatus koosneb 1 liikmest. 2016. aastal Via Card OÜ-is ei ole makstud tasu juhatuse liikmetele. Ühelegi juhatuse liikmele 2016.aasta jooksul erisoodustusi ei osutatud.

Majandusaasta aruande allkirjad

Via Card OÜ (reg.nr 11688442) juhatus on koostanud 2016. tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande mis on kinnitatud 04.11.2019.a. üldkoosoleku poolt ning millele on alla kirjutanud kõik äriühingu juhatuse.

Nimi

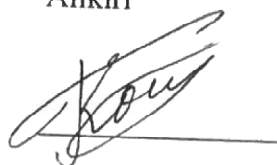
Ametinimetus

Allkiri

Kuupäev

Georgy Kocharov

juhatuse liige



04.11.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 382
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 500
Kokku	50 882

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kütuste, maakide, metallide ja tööstuskemikaalide vahendamine	46121	275014	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georgy Kocharov	18.07.1979	Venemaa	1917 EUR (Lihtomand)
Alexander Artamonov	14.03.1980	Venemaa	1917 EUR (Lihtomand)
Aleksandr Golubev	37701173715	Narva-Jõesuu linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+7 9219510329
Mobiiltelefon	+7 8124485367
E-posti aadress	aaa@viacard.ru