

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Vladicom Trade

registrikood: 10465852

tänava/talu nimi, Nõmme tee 65-1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11311

telefon: +372 6557339, +372 614 0832, +372 6266477

faks: +372 655 6007, +372 6778187, +372 6557339

e-posti aadress: ivarkii@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2010 – 31.12.2010 peamiselt mitmesuguste spetsialiseerimata hulgikaupade müügiga (EMTAK kood 46901) ja ärinõustamise jm juhtimislase nõustamisega (70221). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevusi samadel aladel.

2010 aastal Ühing omandas 100% OÜ Saare Kalapüügi osad. Tütarettevõtte Saare Kalapüügi osad müüdi juulis 2010 Osaühingule Monistico. Juhatuse liikge tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	123 351	760 562	2
Nõuded ja ettemaksed	19 523 151	10 523 562	3
Varud	1 623 749	51 361	5
Kokku käibevara	21 270 251	11 335 485	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	16 194	0	
Materiaalne põhivara	211 754	346 809	6
Kokku põhivara	227 948	346 809	
Kokku varad	21 498 199	11 682 294	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 575 588	2 913 110	
Võlad ja ettemaksed	4 062 476	2 985 914	9
Kokku lühiajalised kohustused	5 638 064	5 899 024	
Kokku kohustused	5 638 064	5 899 024	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	6 745	6 745	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 736 525	5 965 572	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 076 865	-229 047	
Kokku omakapital	15 860 135	5 783 270	
Kokku kohustused ja omakapital	21 498 199	11 682 294	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	6 528 042	8 714 878	11
Muud äritulud	2 656	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 424 178	-7 594 731	
Mitmesugused tegevuskulud	-939 091	-1 225 479	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-148 382	-163 347	
Muud ärikulud	-2 143	-27 500	14
Ärikasum (-kahjum)	3 016 904	-296 179	
Finantstulud ja -kulud	7 059 961	67 132	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 076 865	-229 047	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 076 865	-229 047	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	5 497 868	13 081 173
Muud äritegevuse tulude laekumised	2 656	0
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-4 613 624	-10 226 047
Makstud intressid	-996	-8 921
Muud rahavood äritegevusest	-162 740	-104 176
Kokku rahavood äritegevusest	723 164	2 742 029
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 992	0
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	2 271
Antud laenud	-60 000	-5 900 000
Antud laenude tagasimaksed	60 000	100 000
Laekunud intressid	80	382
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 912	-5 797 347
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	64 000	3 104 000
Saadud laenude tagasimaksed	-1 298 412	-715 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-110 051	-180 026
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 344 463	2 208 974
Kokku rahavood	-637 211	-846 344
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	760 562	1 606 906
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-637 211	-846 344
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	123 351	760 562

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	6 745	5 965 572	6 012 317
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-229 047	-229 047
31.12.2009	40 000	6 745	5 736 525	5 783 270
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	10 076 865	10 076 865
31.12.2010	40 000	6 745	15 813 390	15 860 135

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides, summad on ümardatud täiskroonini. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- d) makstud intressid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud, nagu ostetud kaubad müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 8000

- a) masinad ja seadmed 8-30%,
b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 25%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Vladicom Trade OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	54 861	754 186
Arvelduskontod	68 490	6 376
Kokku raha	123 351	760 562

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	10 000	14 170	
Ostjatelt laekumata arved	10 000	16 648	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0	-2 478	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	6 473	4
Muud nõuded	19 502 824	10 503 000	
Laenuõuded	19 037 223	10 162 400	
Intressinõuded	465 601	340 600	
Ettemaksed	10 323	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	19 523 151	10 523 643	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	217
Käibemaks	0	322 563	6 473	0
Intress	4	0	0	81
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4	322 563	6 473	298

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	1 623 749	51 361
Kokku varud	1 623 749	51 361

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008				
Soetusmaksumus	858 534	858 534	47 240	905 774
Akumuleeritud kulum	-364 914	-364 914	-30 704	-395 618
Jääkmaksumus	493 620	493 620	16 536	510 156
Amortisatsioonikulu	-153 232	-153 232	-10 115	-163 347
31.12.2009				
Soetusmaksumus	858 534	858 534	47 240	905 774
Akumuleeritud kulum	-518 146	-518 146	-40 819	-558 965
Jääkmaksumus	340 388	340 388	6 421	346 809
Ostud ja parendused	0	0	13 327	13 327
Muud ostud ja parendused	0	0	13 327	13 327
Amortisatsioonikulu	-140 850	-140 850	-7 532	-148 382
31.12.2010				
Soetusmaksumus	858 534	858 534	60 566	919 100
Akumuleeritud kulum	-658 996	-658 996	-48 350	-707 346
Jääkmaksumus	199 538	199 538	12 216	211 754

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	0	0		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	103 110	103 110		
Kapitalirendikohustused kokku	103 110	103 110		

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	199 538	199 538
31.12.2009	340 388	340 388

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

	2010	2009
Kasutusrendikulu	95 704	67 991

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 882 872	651 819	
Maksuvõlad	322 563	298	4
Muud võlad	1 857 041	67 918	
Intressivõlad	132 041	67 918	
Muud viitvõlad	1 725 000	0	
Saadud ettemaksed	0	2 265 958	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 062 476	2 985 993	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 158 042	8 714 878
Rootsi	370 000	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	6 528 042	8 714 878
Kokku müügitulu	6 528 042	8 714 878
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	5 487 442	8 092 878
Ärinõustamine jm juhtimiselase nõustamisega	575 850	0
Muud	464 750	622 000
Kokku müügitulu	6 528 042	8 714 878

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	95 704	60 000
Energia	27 291	11 657
Kütus	27 291	11 657
Mitmesugused bürookulud	49 390	12 687
Lähetuskulud	13 814	0
Muud	752 892	1 141 135
Kokku mitmesugused tegevuskulud	939 091	1 225 479

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	323	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 504	21 665
Muud	316	5 835
Kokku muud ärikulud	2 143	27 500

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	7 000 000	0
Intressitulud	125 080	142 326
Intressitulu hoiustelt	80	382
Intressitulu laenudelt	125 000	141 944
Intressikulud	-65 119	-75 194
Intressikulu laenudelt	-64 380	-67 710
Intressikulu kapitalirendilt	-739	-7 484
Kokku finantstulud ja -kulud	7 059 961	67 132

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	1 937 000	2 789 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Vladicom Trade (registrikood: 10465852) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVAR KIIL	Juhatuse liige	01.07.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 736 525
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 076 865
Kokku	15 813 390
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	5487442	84.06%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	575850	8.82%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irene Kiil	46708060031		20000 EEK
Ivar Kiil	36708270016	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Erik Jurri	36410260335	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK
Ivar Kiil	36708270016	Tallinn, Harju maakond, Eesti	10000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6557339
Telefon	+372 614 0832
Telefon	+372 6266477
Faks	+372 6778187
Faks	+372 655 6007
Faks	+372 6557339
E-posti aadress	ivarkiil@hotmail.ee