

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Aromare

registrikood: 10075683

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 234
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 6140247

faks: +372 6140265

e-posti aadress: info@aromare.ee

veebilehe aadress: www.aromare.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	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustused	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	19
Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 20 Tulumaks	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeauditori aruanne	22

Tegevusaruanne

2015.aastal on OÜ Aromare jätkanud tegevust kahel tegevusalal - parfümeeria-, kosmeetikatoodete ja kottide maaletoomine ja hulgimüük ning kinnisvara haldamine. Aruandeaasta müügitulu kokku oli 234 688 eurot. Ettevõtte 2015.aasta puhaskasum moodustas 78 011 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (EUR)	234 688	241 896
Tulu kasv (-langus) (%)	-3,0	- 2,6
Puhaskasum(-kahjum) (EUR)	78 011	212 631
Puhasrentaablus (%)	33,2	87,9
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	0,57
ROA (%)	2,1	6,1
ROE (%)	5,5	21,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

OÜ Aromare juhatuses on üks ja nõukogus kolm liiget. Nõukogu liikmeid ja juhatuse liiget ei ole aruandeaastal tagasi kutsutud ega välja vahetatud.

OÜ Aromare jätkab 2016.aastal oma tegevust senistel tegevusaladel.

OÜ Aromare eesmärgiks on müüdavate kaupade sortimendi laiendamise kaudu oma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning uute turgude leidmine nii Eestis kui ka Lätis Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 602	100 162	2
Finantsinvesteeringud	7 563	7 813	3
Nõuded ja ettemaksed	80 020	98 219	4,5
Varud	53 258	63 338	6
Kokku käibevara	151 443	269 532	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 886 221	1 737 850	7,8
Kinnisvarainvesteeringud	1 695 205	1 500 817	8
Materiaalne põhivara	2 240	1 370	9
Kokku põhivara	3 583 666	3 240 037	
Kokku varad	3 735 109	3 509 569	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	79 550	475 491	12
Kokku lühiajalised kohustused	79 550	475 491	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	2 230 389	2 050 389	11
Kokku pikaajalised kohustused	2 230 389	2 050 389	
Kokku kohustused	2 309 939	2 525 880	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	383 500	383 500	14
Kohustuslik reservkapital	38 350	38 350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	925 309	349 208	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 011	212 631	
Kokku omakapital	1 425 170	983 689	
Kokku kohustused ja omakapital	3 735 109	3 509 569	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	234 688	241 896	15
Muud äritulud	224	96	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-52 298	-65 704	
Mitmesugused tegevuskulud	-78 426	-62 930	16
Tööjõukulud	-43 551	-39 092	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-180 171	-31 207	8,9
Muud ärikulud	0	-27	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-119 534	43 032	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	148 371	188 190	18
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48	609	19
Intressikulud	-41 742	-24 951	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 857	206 880	
Tulumaks	90 868	5 751	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 011	212 631	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-119 534	43 032	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	180 171	31 207	8,9
Kokku korrigeerimised	180 171	31 207	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	15 827	-23 749	4
Varude muutus	10 080	12 598	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 413	-3 631	12
Makstud intressid	-41 742	-24 951	
Kokku rahavood äritegevusest	51 215	34 506	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 475	-1 450	9
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-321 970	-25 216	8
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-902 000	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 563	-7 813	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 813	0	3
Antud laenude tagasimaksed	2 372	1 624	
Laekunud intressid	48	609	
Laekunud dividendid	0	31 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-320 775	-903 246	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	190 000	902 000	11,21
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-245 000	11,21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	180 000	657 000	
Kokku rahavood	-89 560	-211 740	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	100 162	311 902	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-89 560	-211 740	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 602	100 162	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	383 500	38 350	349 208	771 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)			212 631	212 631
31.12.2014	383 500	38 350	561 839	983 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 011	78 011
Muud muutused omakapitalis			363 470	363 470
31.12.2015	383 500	38 350	1 003 320	1 425 170

2015 aastal otsustas ainuosanik tühistada oma varasema otsuse dividendide jaotamise kohta summas 363 470 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aromare 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Aromare kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Aromare ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osadest kuulub 100% emaettevõtjale AS Silikaat Grupp, kes on kohustatud koostama ja avalikustama kontserni konsolideeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu 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. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 1-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 1000 eurot 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 objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

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

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamise ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdiseväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksed jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaliinstrumendiks lähtutakse majanduslikust sisust, mis võib erineda juriidilisest vormist.

Omakapitali koosseisus kajastatakse osasid, mis OÜ Aromare on emiteerinud.

Oma osade tagasiostud kajastatakse otse omakapitali muutustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

OÜ Aromare kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõttel lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. OÜ Aromare käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	41	86
Arvelduskontod	10 561	100 076
Kokku raha	10 602	100 162

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2013	0	0
Soetamine	7 813	7 813
31.12.2014	7 813	7 813
Kajastatud õiglases väärtuses	7 813	7 813
Soetamine	7 563	7 563
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 813	-7 813
31.12.2015	7 563	7 563
Kajastatud õiglases väärtuses	7 563	7 563

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud 6-kuulise tähtajaga hoius.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 746	45 746	
Ostjatelt laekumata arved	49 442	49 442	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 696	-3 696	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 870	27 870	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400	5
Muud nõuded	5 302	5 302	
Laenunõuded	5 004	5 004	
Viitlaekumised	298	298	
Nõuded emettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi liikmetele	702	702	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 020	80 020	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	59 522	59 522	
Ostjatelt laekumata arved	59 522	59 522	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 591	27 591	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400	5
Muud nõuded	9 899	9 899	
Laenunõuded	7 376	7 376	
Viitlaekumised	2 523	2 523	
Nõuded emettevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi liikmetele	807	807	
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 219	98 219	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		3 093		2 718
Üksikisiku tulumaks		898		786
Erisoodustuse tulumaks		6		6
Sotsiaalmaks		1 726		1 488
Töötuskindlustusmaksed		88		80
Ettemaksukonto jääk	400		400	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	400	5 811	400	5 078

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	53 258	63 338
Kokku varud	53 258	63 338
	2015	2014
Varude allahindlus ja mahakandmine	38	0

Varude allahindamisel lähtutakse varude vanuselisest struktuurist. Varude bilansilise maksumuse korrigeerimine toimub läbi allahindluse reservi. Seisuga 31.12.2015 oli allahindluse reservi suuruseks 5 193 eurot (31.12.2014: 5 280 eurot).

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
11791401	Lepa keskus OÜ	Eesti	investeeringud ärikinnisvarasse	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Lepa Keskus OÜ	1 737 850	148 371	1 886 221
Kokku	1 737 850	148 371	1 886 221

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	330 985	1 649 663	1 980 648
Akumuleeritud kulum		-474 087	-474 087
Jääkmaksumus	330 985	1 175 576	1 506 561
Ostud ja parendused	21 500	3 716	25 216
Amortisatsioonikulu	0	-30 960	-30 960
31.12.2014			
Soetusmaksumus	352 485	1 653 379	2 005 864
Akumuleeritud kulum	0	-505 047	-505 047
Jääkmaksumus	352 485	1 148 332	1 500 817
Ostud ja parendused	194 436	179 518	373 954
Amortisatsioonikulu	0	-32 175	-32 175
Allahindlused väärtuse languse tõttu		-147 391	-147 391
31.12.2015			
Soetusmaksumus	546 921	1 668 853	2 215 774
Akumuleeritud kulum	0	-520 569	-520 569
Jääkmaksumus	546 921	1 148 284	1 695 205

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	151 617	135 574
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	42 057	32 383

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	17 007	22 735	39 742	34 316	74 058
Akumuleeritud kulum	-17 007	-22 735	-39 742	-34 149	-73 891
Jääkmaksumus	0	0	0	167	167
Ostud ja parendused				1 450	1 450
Amortisatsioonikulu				-247	-247
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 007	21 789	38 796	9 342	48 138
Akumuleeritud kulum	-17 007	-21 789	-38 796	-7 972	-46 768
Jääkmaksumus	0	0	0	1 370	1 370
Ostud ja parendused		1 475	1 475		1 475
Muud ostud ja parendused		1 475	1 475		1 475
Amortisatsioonikulu		-125	-125	-480	-605
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 007	15 166	32 173	8 214	40 387
Akumuleeritud kulum	-17 007	-13 816	-30 823	-7 324	-38 147
Jääkmaksumus	0	1 350	1 350	890	2 240

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	151 841	135 670
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	166 907	134 059
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 424 446	1 400 039
Kokku	1 424 446	1 400 039

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	10 127	9 913
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	10 676	9 316

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Silikaat	1 148 389		1 148 389		2%	EUR	2020
AS Esraven	902 000		902 000		1,75%	EUR	2018
OÜ Järve Kaubanduskeskus	180 000		180 000		1,8%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	2 230 389		2 230 389				
Laenukohustused kokku	2 230 389		2 230 389				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Silikaat	1 148 389		1 148 389		2%	EUR	2016
AS Esraven	902 000		902 000		1,75%	EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	2 050 389		2 050 389				
Laenukohustused kokku	2 050 389		2 050 389				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 334	3 334	
Võlad töövõtjatele	2 344	2 344	
Maksuvõlad	5 811	5 811	5
Muud võlad	12 455	12 455	
Dividendivõlad	0	0	
Muud viitvõlad	12 455	12 455	
Võlad seotud osapooltele	55 606	55 606	
Tulumaks dividendivõlalt	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 550	79 550	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 045	2 045	
Võlad töövõtjatele	2 065	2 065	
Maksuvõlad	5 078	5 078	5
Muud võlad	371 987	371 987	
Dividendivõlad	363 470	363 470	
Muud viitvõlad	8 517	8 517	
Võlad seotud osapooltele	3 448	3 448	
Tulumaks dividendivõlalt	90 868	90 868	
Kokku võlad ja ettemaksed	475 491	475 491	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	802 656	449 471
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	200 664	112 368
Kokku tingimuslikud kohustused	1 003 320	561 839

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	383 500	383 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	234 688	241 896
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	234 688	241 896
Kokku müügitulu	234 688	241 896
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfüümide ja kosmeetika hulгимüük	15 954	27 975
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	157 065	141 022
Mujal liigitamata kodutarvete hulгимüük	61 669	72 899
Kokku müügitulu	234 688	241 896

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	10 127	9 913
Energia	4 499	4 163
Elektrienergia	1 390	347
Soojusenergia	507	654
Kütus	2 602	3 162
Lähetuskulud	6 684	930
Riiklikud ja kohalikud maksud	18 249	18 249
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	3 696	0
Reklaam	1 110	1 163
Transporditeenused, autokulud	5 777	6 893
Kinnisvaraga seotud teenused	13 947	10 666
Muud	14 337	10 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 426	62 930

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	32 605	29 244
Sotsiaalmaksud	10 946	9 848
Kokku tööjõukulud	43 551	39 092
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 18 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt (eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud tütar- ja sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	148 371	12 947
Lepa Keskus OÜ	148 371	12 947
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	175 243
Lepa Keskus OÜ	0	175 243
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	148 371	188 190

Lisa 19 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	48	609
Intressitulu hoiustelt	20	33
Intressitulu laenudelt	28	576
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	48	609

Lisa 20 Tulumaks (eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	-363 470	-90 868	363 470	-5 751
Eesti	-363 470	-90 868	363 470	-5 751
Kokku	-363 470	-90 868	363 470	-5 751

2015 aastal võeti vastu otsus dividendide jaotamise tühistamise kohta.

2014 aastal on korrigeeritud tulumaksu kohustust maksumäära muutuse tõttu. Alates 01.01.2015 on maksumäär 20/80 (kuni 31.12.2014 21/79).

Lisa 21 Seotud osapooled (eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Silikaat Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja		0		363 494
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	702	0	807	29
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 870	2 285 995	27 591	2 053 784

2015	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	274			
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 690	534		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 623	171	190 000	10 000

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	617	1 085		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 010	625		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 824	41 168	902 000	245 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 240	9 240

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

OÜ Aromare arvelduskontod SEB Pangas kuuluvad AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Kontsernikontolt on 2015.a. arvestatud intresse 3 eurot(2014.a.4 eurot).

Laenukohustuselt 2 230 389 eurot on 2015.a.makstud intresse 41 742 eurot(2014.a.24 951 eurot).

2015.a. on seotud osapooltelt ostetud kaupu kogusummas 924 eurot (2014.a.93 eurot), teenuseid kogusummas 44 664 eurot (2014.a.50 359 eurot).

Müüdid on seotud osapooltele kaupu kogusummas 689 eurot(2014.a.38 274 eurot), teenuseid kogusummas 15 eurot (2014.a.4604 eurot).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.05.2016

OÜ Aromare (registrikood: 10075683) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEA KUNMAN	Juhatuse liige	13.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Aromare osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Aromare raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkustega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse avaldamise alus

OÜ Aromare bilansikirje "Nõuded ja ettemaksed" sisaldab seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 nõudeid ostjate vastu summas 27,5 tuhat eurot, mille osas me ei saanud piisavat tõendusmaterjali omandamaks kindlustunnet nende laekumise tõenäosuse osas. Nimetatud asjaolu tõttu on meie hinnangul nõuded ostjate vastu ja omakapital seisuga 31.12.2015 ja 31.12.2014 27,5 tuhat eurot ülehinnatud.

Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanded OÜ Aromare 31.12.2014 ja 31.12.2013 lõppenud majandusaastate kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannetele olid eeltoodud asjaolu tõttu samuti modifitseeritud.

Vastavalt RTJ 4 "Varud" tuleb varusid bilansis kajastada kas soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

OÜ Aromare bilansikirje "Varud" sisaldab seisuga 31.12.2015 tööstuskaupade varusid summas 26 tuhat eurot, mille neto realiseerimisväärtus on tõenäoliselt madalam nende bilansilisest väärtusest. Varude võimalikule väärtuse langusele viitab tavapärasest oluliselt aeglasem ringluskiirus. Ettevõtte juhtkonna poolt moodustatud reserv summas 5 tuhat eurot ei ole meie arvates piisav katmaks seisvate ja vähest nõudlust omavate kaupade võimalikest allahindlustest tekkivaid kulusid. Meie hinnangul peaks vastav reserv olema vähemalt 20 tuhat eurot. Nimetatud asjaolu tõttu on OÜ Aromare aruandeaasta kasum ning varud ja omakapital seisuga 31.12.2015 15 tuhat eurot ülehinnatud.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Aromare finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

OÜ Adelaid

Audiitorettevõtja tegevusloa number 91

Tallinn

17.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Aromare (registrikood: 10075683) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	17.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	925 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 011
Kokku	1 003 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 003 320
Kokku	1 003 320

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	925 309
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 011
Kokku	1 003 320
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 003 320
Kokku	1 003 320

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	157065	66.93%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	61669	26.28%	Ei
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	15954	6.80%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Silikaat Grupp	10454570		383500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140247
Faks	+372 6140265
E-posti aadress	info@aromare.ee
Veebilehe aadress	www.aromare.ee