

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ ARKOGREN

registrikood: 10239601

tänavanimi ja maja number: Kadaka tee 72A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 6348980, +372 6867110

faks: +372 6867130, +372 6348982

e-posti aadress: Katlin.rohilaid-aljaste@arkogren.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustused	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	16
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Muud äritulud	17
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 18 Tööjõukulud	18
Lisa 19 Muud ärikulud	18
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20

Tegevusaruanne

Arkogren OÜ põhitegevusalaks on lauakatmis-ja söögivalmistamise tarvikute hulgimüük. Ettevõtte alustas oma tegevust 1994.a. Euroopa suurima klaasitootja ARC kaubamärkide Luminarc ja Arcoroc maaletoomisega.

Praeguseks on pakutavate kaubamärkide hulk oluliselt suurenenud. Lisaks tuntud Euroopa tootjatele on valikusse lisandunud tooted nii Lõuna-Ameerikast, kui ka Aasiast. Oluliste reorganiseerimiste käigus on muudetud nii ettevõtte müügistrateegiat ja kasutatakse tsentraalset keskladu.

Tegevuse peaesmärgiks on olnud turupositsiooni säilitamine ja kulude optimeerimine. Äritegevuse hooajalisus sõltub eelkõige kliendigrupist ja ilma muutustest. Peamiseteks klientideks Arkogrenile on jaeketid ja toitlustusasutused. Jaekettide põhitegevus on suunatud sügis-talve perioodile ja Horeca tegevus aktiveerub kevadel-suvel.

92,8% müügist on hulgimüük ja 7,2% on jaemüük.

Ettevõtte edasine tegevus on tugevasti mõjutatud mitmete makromajanduslike näitajate arengust. Olulisemad neist on keskmise ja reaalpalka kasv. Horeca valdkonna tegevust mõjutavad kohalike inimeste sissetulekud ja turismi areng Eestis.

Lähtuvalt stabiilse majanduskasvu prognoosist eelolevateks aastateks seab ka Arkogren oma eesmärgiks turupositsiooni edasise kindlustamise ja Horeca valdkonna kasvu.

Kohustusi emaettevõtte ees vähendati. Ettevõtte arendab veel efektiivsemat müügimeeskonda ja töökorraldust ning suurendab oma konkurentsivõimet klientide jaoks Eesti turul. Tagatakse eesmärkide täitmised kaubavaliku optimeerimisega ja uute innovaatiliste toodete turule toomisega.

Ettevõtet iseloomustavad peamised suhtarvud

Arkogren OÜ 2015. ja 2014. majandusaasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetodika olid:

	2015	2014
Puhaskasumi marginaal:	0,26%	-1,0%
Ärikasumimarginaal:	0,33%	-1,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,0	1,0

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal : Ärikasum / Müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 625	24 785	2
Nõuded ja ettemaksed	126 641	256 217	3
Varud	145 068	213 588	6
Kokku käibevara	306 334	494 590	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	381	3 580	7
Immateriaalne põhivara	5 541	7 588	8
Kokku põhivara	5 922	11 168	
Kokku varad	312 256	505 758	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 040	52 449	10
Võlad ja ettemaksed	300 103	448 570	11
Kokku lühiajalised kohustused	304 143	501 019	
Kokku kohustused	304 143	501 019	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 682	14 074	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 374	-22 756	
Kokku omakapital	8 113	4 739	
Kokku kohustused ja omakapital	312 256	505 758	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 307 913	1 512 361	14
Muud äritulud	1 121	1 645	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-940 569	-1 131 106	16
Mitmesugused tegevuskulud	-189 432	-186 661	17
Tööjõukulud	-168 658	-208 612	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 246	-8 794	7,8
Muud ärikulud	-801	-825	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 328	-21 992	
Intressikulud	-954	-774	
Muud finantstulud ja -kulud	0	10	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 374	-22 756	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 374	-22 756	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 328	-21 992	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 246	8 794	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-801	-1 601	7,15
Kokku korrigeerimised	4 445	7 193	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	129 576	-61 416	
Varude muutus	68 520	110 291	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-148 851	-91 218	
Laekunud intressid	0	10	
Makstud intressid	-570	-390	
Kokku rahavood äritegevusest	57 448	-57 522	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-846	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	801	1 698	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	801	852	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	222	48 613	
Saadud laenude tagasimaksed	-48 631	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 409	48 613	
Kokku rahavood	9 840	-8 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 785	32 842	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 840	-8 057	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 625	24 785	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	10 865	14 074	27 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-22 756	-22 756
31.12.2014	2 556	10 865	-8 682	4 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 374	3 374
31.12.2015	2 556	10 865	-5 308	8 113

Täpsem informatsioon on toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arkogren raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Arkogren kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja nõudmiseni hoiuseid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2015 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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 kuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 352 eurot.

Kasuliku tööeana arvestatakse transpordivahenditel 5 aastat, muul materiaalsel põhivaral 3-7 aastat.

Materiaalne põhivara võetakse algelt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (litsentsid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalse põhivara kasuliku tööeana arvestatakse 10 aastat.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 352

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendilaendaja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Saadud allrendi võrra on vähendatud sama büroopinna rendikulu.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

1. Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);
2. Tegev ja kõrgem juhtkond

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	6 548	1 519
Arvelduskontod	28 077	23 266
Kokku raha	34 625	24 785

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	108 718	108 718	4
Ostjatelt laekumata arved	109 357	109 357	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-639	-639	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 179	1 179	5
Ettemaksed	16 744	16 744	
Tulevaste perioodide kulud	16 744	16 744	
Kokku nõuded ja ettemaksed	126 641	126 641	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	235 635	235 635	4
Ostjatelt laekumata arved	236 704	236 704	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 069	-1 069	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 427	2 427	5
Ettemaksed	18 155	18 155	
Tulevaste perioodide kulud	18 155	18 155	
Kokku nõuded ja ettemaksed	256 217	256 217	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	109 357	236 704	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-639	-1 069	
Kokku nõuded ostjate vastu	108 718	235 635	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 069	-1 109	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	430	40	17
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-639	-1 069	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	25	14	0
Käibemaks	0	24 095	0	33 853
Üksikisiku tulumaks	0	1 620	0	4 533
Sotsiaalmaks	0	3 194	0	8 437
Kohustuslik kogumispension	0	193	0	443
Töötuskindlustusmaksed	0	232	0	801
Ettemaksukonto jääk	1 179		2 413	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 179	29 359	2 427	48 067

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	145 068	213 588	
Ostetud kaubad	145 068	213 588	
Kokku varud	145 068	213 588	
	2015	2014	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 740	3 222	16

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	35 920	35 920	111 815	147 735
Akumuleeritud kulum	-34 368	-34 368	-103 789	-138 157
Jääkmaksumus	1 552	1 552	8 026	9 578
Ostud ja parendused			846	846
Amortisatsioonikulu	-981	-981	-5 766	-6 747
Müügid			-97	-97
31.12.2014				
Soetusmaksumus	35 920	35 920	110 008	145 928
Akumuleeritud kulum	-35 349	-35 349	-106 999	-142 348
Jääkmaksumus	571	571	3 009	3 580
Amortisatsioonikulu	-571	-571	-2 628	-3 199
31.12.2015				
Soetusmaksumus	35 920	35 920	110 008	145 928
Akumuleeritud kulum	-35 920	-35 920	-109 627	-145 547
Jääkmaksumus	0	0	381	381

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	801	1 698
Kokku	801	1 698

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	23 472	23 472
Akumuleeritud kulum	-13 837	-13 837
Jääkmaksumus	9 635	9 635
Amortisatsioonikulu	-2 047	-2 047
31.12.2014		
Soetusmaksumus	23 472	23 472
Akumuleeritud kulum	-15 884	-15 884
Jääkmaksumus	7 588	7 588
Amortisatsioonikulu	-2 047	-2 047
31.12.2015		
Soetusmaksumus	23 472	23 472
Akumuleeritud kulum	-17 931	-17 931
Jääkmaksumus	5 541	5 541

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2015	2014
Kasutusrenditulu	16 800	1 400
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	4 200	4 200

Rendile võetud ruumid on osaliselt antud allrendile.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	59 096	60 215

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	8 930	15 692

Arkogren OÜ on võtnud kasutusrendile 2 sõiduauto ning kontori-ja laoruumid.

Kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Lepingud ei seo piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale.

Rendile võetud vara (kontoriruumid) on edasi antud allrendile Tallinnas.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 836	3 836			10%	EUR	20
Lühiajaline laen - järelmaks	204	204			0%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	4 040	4 040					
Laenukohustused kokku	4 040	4 040					
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	3 836	3 836			10%	EUR	20
Faktooringkohustus	48 613	48 613			3 kuu Euribor + 3,29%	EUR	
Lühiajalised laenud kokku	52 449	52 449					
Laenukohustused kokku	52 449	52 449					

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	218 444	218 444	
Võlad töövõtjatele	13 048	13 048	
Maksuvõlad	29 359	29 359	5
Muud võlad	36 038	36 038	
Intressivõlad	4 351	4 351	20
Dividendivõlad	24 648	24 648	12
Muud viitvõlad	7 039	7 039	
Saadud ettemaksed	3 080	3 080	
Tulevaste perioodide tulud	3 080	3 080	
Võlad aruandvatele isikutele	134	134	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 103	300 103	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	341 302	341 302	
Võlad töövõtjatele	10 380	10 380	
Maksuvõlad	48 067	48 067	5
Muud võlad	41 980	41 980	
Intressivõlad	3 967	3 967	20
Dividendivõlad	24 648	24 648	12
Muud viitvõlad	13 365	13 365	
Saadud ettemaksed	6 841	6 841	
Muud saadud ettemaksed	6 841	6 841	
Kokku võlad ja ettemaksed	448 570	448 570	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Seisuga 31.12.2015 väljakuulutatud dividendid summas 24 648 eurot kajastatud bilansis kohustusena (vaata lisa 11). Väljakuulutatud dividendid on maksuvabad, sest teeniti enne 2000 aastat. Tulenevalt vaba omakapitali suurusest ei tohi ettevõtte bilansipäeva seisuga dividendina välja maksta.

Dividendidena jaotatud kasumi tulumaksumääraks on 20/80.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot (31.12.2014: 2 556 eurot).		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	6 042	549
Läti	174 404	176 674
Eesti	1 126 380	1 334 909
Poola	27	0
Suurbritannia	329	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 307 182	1 512 132
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	236
Norra	0	-7
Valgevene	731	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	731	229
Kokku müügitulu	1 307 913	1 512 361
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarberiistade, söögi- ja lõikeriistade, savi-, klaas-, portselan- ja fajanssnõude hulgimüük	1 213 777	1 441 720
Tarberiistade, söögi- ja lõikeriistade, savi-, klaas-, portselan- ja fajanssnõude jaemüük	94 136	70 641
Kokku müügitulu	1 307 913	1 512 361

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	801	1 601	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	320	0	
Muud	0	44	
Kokku muud äritulud	1 121	1 645	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	936 829	1 127 473	
Materjal	0	411	
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 740	3 222	6
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	940 569	1 131 106	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Ruumid ja kontori kulud	82 046	83 070	
Logistika kulud	60 221	42 397	
IT ja side kulud	11 684	11 888	
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulud	-430	-40	4
Turunduskulud	11 403	26 626	
Raamatupidamiskulud	5 100	1 728	
Reklaamikulud	2 953	2 740	
Muud	16 455	18 252	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	189 432	186 661	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	125 889	155 733
Sotsiaalmaksud	42 769	52 879
Kokku tööjõukulud	168 658	208 612
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	12

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	2
Trahvid, viivised ja hüvitised	801	823
Kokku muud ärikulud	801	825

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	ARKOLAT SIA
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	ARKOLAT SIA
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	5 517	202 073	14 995	321 574
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 187		7 804

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	857 801	160 788
2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	981 237	170 885

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	41 382	36 906
Autokompensatsioon		
Autorent	0	600

Saadud laen seotud osapoolelt on eurodes.

Seisuga 31.12.2015 laenukohustuste summa 8187 eurot sisaldab saadud lühiajalist laenu seotud osapoolelt, millest põhiosa moodustas 3 836 eurot ja intressiosa 4 351 eurot (31.12.2014 aastal 3 836 eurot põhiosa ja 3 968 eurot intressiosa).

Laenuvõla intressimäär on 10%. Seotud osapooltelt saadud laenult arvestati intressi 384 (2014.aastal 384)eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.03.2016

OÜ ARKOGREN (registrikood: 10239601) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN ROHILAIÐ-ALJASTE	Juhatuse liige	15.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ARKOGREN osanikule:

Oleme üle vaadanud OÜ ARKOGREN raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ ARKOGREN finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Donoway Eesti OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 256

Jõe 2b, 10151 Tallinn

15. märts 2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ARKOGREN (registrikood: 10239601) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	15.03.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-8 682
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 374
Kokku	-5 308
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-5 308
Kokku	-5 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1213777	92.80%	Jah
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	94136	7.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6867110
Telefon	+372 6348980
Faks	+372 6867130
Faks	+372 6348982
E-posti aadress	Katlin.rohilaid-aljaste@arkogren.ee