

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ ARKOGREN

registrikood: 10239601

tänav a nimi, maja number: Kadaka tee 72A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12618

telefon: +372 6348980

faks: +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
Vandeaudiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Arkogren OÜ põhitegevusalaks on majapidamiskaupade hulgimüük. Ettevõtte alustas oma tegevust 1994.a. Prantsuse 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. Äritegevuse hooajalisus sõltub eelkõige kliendigrupist. Peamisteks klientideks Arkogrenile on jaeketid ja tootlustusasutused. Jaekettide põhitegevus on suunatud sügis-talve perioodile ja Horeca tegevus aktiveerub kevadel-suvel.

95,33% müügist on hulgimüük ja 4,67% on jaemüük.

Ettevõtte edasine tegevus on tugevasti mõjutatud mitmete makromajanduslike näitajate arengust. Olulisemad neist on keskmise ja reaalpala kasv. Horeca valdkonna tegevust mõjutab Eesti siseturismi käekäik.

Lähtuvalt stabiilse majanduskasvu prognoosist eelolevateks aastateks seab ka Arkogren oma eesmärgiks turupositsiooni edasise kindlustamise. Peaesmärgiks on saavutatud turupositsiooni laiendamine Horeca sektoris.

Kohustusi emaettevõtte ees vähendada kaupade tagastusega emaettevõttele. Osanikud plaanivad majandustegevuse efektiivsuse tõstmiseks Arkogren OÜ restruktureerida.

Ettevõtte töötab veel efektiivsema müügiorganisatsioonina ja suurendab oma konkurentsivõimet klientide jaoks Eesti turul. Püüame seda tagada nii kaubavaliku optimeerimisega, kui ka uuet innovaatiliste toodete turule toomisega.

Ettevõtet iseloomustavad peamised suhtarvud

Arkogren OÜ 2014. ja 2013. majandusaasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise metoodika olid:

	2014	2013
Puhaskasumi marginaal:	-1,0%	-5,0%
Ärikasumimarginaal:	-1,0%	-5,0%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,0	1,0

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal : Ärikasum / Müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 785	32 842	2
Nõuded ja ettemaksed	256 217	194 801	3
Varud	213 588	323 879	6
Kokku käibevara	494 590	551 522	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 580	9 578	7
Immateriaalne põhivara	7 588	9 635	8
Kokku põhivara	11 168	19 213	
Kokku varad	505 758	570 735	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	52 449	3 836	10
Võlad ja ettemaksed	448 570	539 404	11
Kokku lühiajalised kohustused	501 019	543 240	
Kokku kohustused	501 019	543 240	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 074	86 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 756	-72 472	
Kokku omakapital	4 739	27 495	
Kokku kohustused ja omakapital	505 758	570 735	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 512 361	1 444 071	14
Muud äritulud	1 645	1 113	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 131 106	-1 077 196	16
Mitmesugused tegevuskulud	-186 661	-214 954	17
Tööjõukulud	-208 612	-213 397	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 794	-8 869	7,8
Muud ärikulud	-825	-2 833	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	-21 992	-72 065	
Intressikulud	-774	-407	
Muud finantstulud ja -kulud	10	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-22 756	-72 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 756	-72 472	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-21 992	-72 065	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 794	8 869	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 601	-500	7,15
Kokku korrigeerimised	7 193	8 369	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-61 416	4 920	
Varude muutus	110 291	65 662	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-91 218	13 560	
Laekunud intressid	10	0	
Makstud intressid	-390	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-57 522	20 446	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-846	0	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 698	500	7
Laekunud intressid	0	4	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	852	504	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	48 613	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 973	10
Makstud intressid	0	-27	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	48 613	-2 000	
Kokku rahavood	-8 057	18 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 842	13 892	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 057	18 950	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 785	32 842	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	10 865	86 546	99 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-72 472	-72 472
31.12.2013	2 556	10 865	14 074	27 495
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-22 756	-22 756
31.12.2014	2 556	10 865	-8 682	4 739

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 2014 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 algsest arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otsestest 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 remondikulud 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 21/79 (alates 01.01.2015 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 tulumaksunõude 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	1 519	2 712
Arvelduskontod	23 266	30 130
Kokku raha	24 785	32 842

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	235 635	235 635			
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			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	174 008	174 008	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	175 117	175 117	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 109	-1 109	0	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 596	4 596	0	0	5
Ettemaksed	16 197	16 197	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	16 197	16 197	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	194 801	194 801	0	0	

Kõik ettevõtte lühiajalised nõuded on eurodes. Nõuetest ostjate vastu 14 995 (31.12.2013.a. 1 850) eurot on seotud osapoolte vastu (lisa 20).

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	236 704	175 117
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 069	-1 109
Kokku nõuded ostjate vastu	235 635	174 008
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-1 109	-4 587
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	40	396
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	3 082
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-1 069	-1 109

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	14	0	0	620
Käibemaks	0	33 853	0	25 924
Üksikisiku tulumaks	0	4 533	0	5 387
Sotsiaalmaks	0	8 437	0	9 586
Kohustuslik kogumispension	0	443	0	575
Töötuskindlustusmaksed	0	801	0	847
Intress	0	0	0	2 258
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	2 413		4 596	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 427	48 067	4 596	45 197

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Müügiks ostetud kaubad	213 588	323 879	
Ostetud kaubad	213 588	323 879	
Kokku varud	213 588	323 879	
	2014	2013	Lisa nr
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 222	7 432	16

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	35 920	35 920	117 056	152 976
Akumuleeritud kulum	-33 388	-33 388	-103 188	-136 576
Jääkmaksumus	2 532	2 532	13 868	16 400
Amortisatsioonikulu	-980	-980	-5 842	-6 822
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

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed		500
Muud masinad ja seadmed		500
Muu materiaalne põhivara	1 698	
Kokku	1 698	500

2014 aastal müüdi inventari emaettevõttele summas 1698 EUR (vt lisa15).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	23 472	23 472
Akumuleeritud kulum	-11 790	-11 790
Jääkmaksumus	11 682	11 682
Amortisatsioonikulu	-2 047	-2 047
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

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	1 400	0
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	4 200	0

Rendile võetud ruumid on osaliselt antud allrendile.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	60 215	55 002

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	15 692	12 693

Arkogren OÜ on võtnud kasutusrendile 2 sõiduautoot 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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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					
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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
Lühiajalised laenud kokku	3 836	3 836					
Laenukohustused kokku	3 836	3 836					

Arkogren OÜ on sõlminud 2014 aastal faktooringlepingu. Faktooringlepingu liimit kokku on 100 000 EUR.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	341 302	341 302	0	0	
Võlad töövõtjatele	10 380	10 380	0	0	
Maksuvõlad	48 067	48 067	0	0	5
Muud võlad	41 980	41 980	0	0	
Intressivõlad	3 967	3 967	0	0	20
Dividendivõlad	24 648	24 648	0	0	
Muud viitvõlad	13 365	13 365	0	0	
Saadud ettemaksed	6 841	6 841		0	
Muud saadud ettemaksed	6 841	6 841		0	
Kokku võlad ja ettemaksed	448 570	448 570	0		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	436 995	436 995	0	0	
Võlad töövõtjatele	12 630	12 630	0	0	
Maksuvõlad	45 197	45 197	0	0	5
Muud võlad	42 449	42 449	0	0	
Intressivõlad	3 584	3 584	0	0	20
Dividendivõlad	24 648	24 648	0	0	
Muud viitvõlad	14 217	14 217	0	0	
Saadud ettemaksed	2 133	2 133	0	0	
Muud saadud ettemaksed	2 133	2 133	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	539 404	539 404	0	0	

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	11 118
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	2 956
Kokku tingimuslikud kohustused	0	14 074

Seisuga 31.12.2014 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.

Võlgadest tarnijatele 321 574 (31.12.2013.a. 410 330) euro ulatuses on võlad seotud osapooltele (lisa 20).

Dividendidena jaotatud kasumi tulumaksumääraks on 21/79 (alates 01.01.2015 20/80).

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot (31.12.2013: 2 556 eurot).		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	549	506
Läti	176 674	85 138
Eesti	1 334 909	1 358 266
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 512 132	1 443 910
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	236	0
Norra	-7	161
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	229	161
Kokku müügitulu	1 512 361	1 444 071
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarberiistade, söögi- ja lõikeriistade, savi-, klaas-, portselan- ja fajanssnõude hulgimüük	1 441 720	1 392 755
Tarberiistade, söögi- ja lõikeriistade, savi-, klaas-, portselan- ja fajanssnõude jaemüük	70 641	51 316
Kokku müügitulu	1 512 361	1 444 071

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 601	500	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	610	
Muud	44	3	
Kokku muud äritulud	1 645	1 113	

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 127 473	1 069 296	
Materjal	411	468	
Varude allahindlus ja mahakandmine	3 222	7 432	6
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 131 106	1 077 196	

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Ruumid ja kontori kulud	83 070	90 279	
Logistika kulud	42 397	45 769	
IT ja side kulud	11 888	10 658	
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulud	-40	3 082	4
Turunduskulud	26 626	24 736	
Raamatupidamiskulud	1 728	11 510	
Reklaamikulud	2 740	7 364	
Muud	18 252	21 556	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	186 661	214 954	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	155 733	159 585
Sotsiaalmaksud	52 879	53 812
Kokku tööjõukulud	208 612	213 397
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	12	13

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	2	486
Trahvid, viivised ja hüvitised	823	2 347
Kokku muud ärikulud	825	2 833

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaattevõtja nimetus	ARKOLAT SIA
Riik, kus aruandekohustuslase emaattevõtja on registreeritud	Läti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaattevõtja	ARKOLAT SIA
Riik, kus kontserni emaattevõtja on registreeritud	Läti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	14 995	321 574	1 850	410 330
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 804	0	7 420

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	981 237	170 885
2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	935 635	61 167

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	36 906	38 097
Autokompensatsioon	0	207
Autorent	600	2 775

Saadud laen seotud osapoolelt on eurodes. Seisuga 31.12.2014 kohustuste summa 7 804 eurot sisaldab saadud lühiajalist laenu seotud osapoolelt, millest põhiosa moodustas 3 836 eurot ja intressiosa 3 968 eurot (31.12.2013 aastal 3 836 eurot põhiosa ja 3 584 eurot intressiosa). Laenuvõla intressimäär on 10%. Seotud osapooltelt saadud laenult arvestati intressi 384 (2013.aastal 384)eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

OÜ ARKOGREN (registrikood: 10239601) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÄTLIN ROHILAIK-ALJASTE	Juhatuse liige	12.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ARKOGREN osanikele:

Oleme üle vaadanud OÜ ARKOGREN raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2014, 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 ülevaatuse töövõttude 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 asjasepuutuvaid eetikanoodeid.

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

Ülevaatuse 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

Ülevaatuse 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. detsembril 2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu tegevusaruandele, milles kirjutatakse osanike Osaühingu restruktureerimise plaanist majandustegevuse efektiivsuse tõstmiseks. Meie kokkuvõtte ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Madis Valk

Vandeaudiitori number 551

Villems Donoway OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 256

Narva mnt 13, 10151 Tallinn

12. juuni 2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ARKOGREN (registrikood: 10239601) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADIS VALK	Vandeaudiitor	12.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 756
Kokku	-8 682

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-22 756
Kokku	-8 682
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	-8 682
Kokku	-8 682

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1441720	95.33%	Jah
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	70641	4.67%	Ei

Sidevahendid

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