

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ ARKOGREN

registrikood: 10239601

tänava nimi, Kadaka tee 72A

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 12618

telefon: +372 6348980, +372 6867110

faks: +372 6867130, +372 6348982

e-posti address: ellen.silm@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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Laenukohustused	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	17
Lisa 19 Finantstulud ja -kulud	17
Lisa 20 Seotud osapooled	17

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, kui ka asukohta.

Tegevuse peaesmärgiks on olnud turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine majanduskriisi tingimustes. Äritegevuse hooajalisus sõltub eelkõige kliendigrupist. Jaeklientide põhitegevus on suunatud sügis-talve perioodile ja Horeca valdkond omakorda kevad-suve perioodile. Osatähtsusest 60% moodustab müük jaeklientidele ja 40% toitlustusega tegelevatele ettevõtetele.

Ettevõtte edasine tegevus on tugevasti mõjutatud mitmete makromajanduslike näitajate arengust. Olulisemad neist on keskmise ja reaalpalka kasv.

Johtuvalt stabiilse majanduskasvu prognoosist eelolevateks aastateks seab ka Arkogren oma eesmärgiks turupositsiooni edasise kindlustamise. Peaesmärgiks on saavutatud positsiooni laiendamine.

Püüame seda tagada nii kaubavaliku optimeerimisega, kui ka uute innovaatiliste toodete turule toomisega.

Ettevõtet iseloomustavad peamised suhtarvud

Arkogren OÜ 2011. ja 2010. majandusaasta andmeid iseloomustavad suhtarvud ja nende arvutamise meetoodika olid:

	2011	2010
Puhaskasumi marginaal:	-2,6%	-12,5%
Ärikasumimarginaal:	-2,6%	-12,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja:	1,5	1,5
Omakapitali määr:	36%	39%

Puhaskasumi marginaal : Puhaskasum / Müügitulu

Ärikasumimarginaal : Ärikasum / Müügitulu

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja : Käibevarad / Lühiajalised kohustused

Omakapitali määr : Omakapital / Koguaktivad

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 260	6 542	2
Nõuded ja ettemaksud	219 731	179 949	3
Varud	304 413	358 938	6
Kokku käibevara	529 404	545 429	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 001	44 243	7
Immateriaalne põhivara	13 729	16 076	8
Kokku põhivara	33 730	60 319	
Kokku varad	563 134	605 748	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 836	3 836	10
Võlad ja ettemaksud	356 031	365 692	11
Kokku lühiajalised kohustused	359 867	369 528	
Kokku kohustused	359 867	369 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 799	357 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 953	-134 995	
Kokku omakapital	203 267	236 220	
Kokku kohustused ja omakapital	563 134	605 748	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	1 275 444	1 078 094	14
Muud äritulud	0	1 079	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-952 149	-849 792	15
Mitmesugused tegevuskulud	-174 190	-175 307	16
Tööjõukulud	-160 859	-152 851	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 888	-23 732	7,8
Muud ärikulud	-7 982	-11 735	18
Ärikasum (kahjum)	-32 624	-134 244	
Finantstulud ja -kulud	-329	-751	19
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-32 953	-134 995	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 953	-134 995	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-32 624	-134 244	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 888	23 732	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	5 389	4 888	18
Kokku korrigeerimised	18 277	28 620	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 782	20 535	
Varude muutus	54 525	75 977	6
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 045	-13 079	
Kokku rahavood äritegevusest	-9 649	-22 191	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	8 312	4 000	7
Laekunud intressid	4	4	19
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 316	4 004	
Kokku rahavood	-1 333	-18 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 542	25 101	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 333	-18 187	
Valuutakursside muutuste mõju	51	-372	19
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 260	6 542	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	10 865	357 794	371 215
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-134 995	-134 995
31.12.2010	2 556	10 865	222 799	236 220
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-32 953	-32 953
31.12.2011	2 556	10 865	189 846	203 267

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Arkogren raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja 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 Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Arkogren OÜ arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Esitusviisi muutus toimus: EEK asendus EUR-ga. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt.

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 Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakurside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksud

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 müüdü 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.

Materiaalne põhivara võetakse algselt 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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

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 remondikuluseid 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 või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, 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.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu materiaalne põhivara	3-7
Immateriaalse põhivara (litsentsid)	3-10

Rendid

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

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludel, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 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. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

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

1. Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

2. Tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 861	510
Arvelduskontod	3 399	6 032
Kokku raha	5 260	6 542

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	202 792	165 575	4
Ostjatelt laekumata arved	207 379	168 195	4
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 587	-2 620	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 152	121	5
Ettemaksed	13 787	14 253	
Kokku nõuded ja ettemaksed	219 731	179 949	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Ostjate laekumata arved	207 379	168 195	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-4 587	-2 620	
Kokku nõuded ostjate vastu	202 792	165 575	3
	2011	2010	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved			
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-2 620	-10 354	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 435	-6 364	16
Lootusetuks tunnistatud nõuded	468	14 098	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-4 587	-2 620	3

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	282	0	814
Käibemaks	0	28 652	0	34 466
Üksikisiku tulumaks	0	4 175	0	6 109
Sotsiaalmaks	0	7 871	0	11 530
Kohustuslik kogumispension	0	404	0	268
Töötuskindlustusmaksed	0	1 013	0	1 467
Intress	0	1 030	0	1 951
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	103	0	70
Ettemaksukonto jääk	3 152		121	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 152	43 530	121	56 675

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	304 413	358 938
Ostetud kaubad	304 413	355 937
Kaubad teel	0	3 001
Kokku varud	304 413	358 938

2011. aastal on allahinnatud ja mahakantud kaubakulu summas 7 778 euro (2010. a 12 823 euro).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009				
Soetusmaksumus	76 037	76 037	133 123	209 160
Akumuleeritud kulum	-53 144	-53 144	-82 101	-135 245
Jääkmaksumus	22 893	22 893	51 022	73 915
Amortisatsioonikulu	-5 962	-5 962	-13 118	-19 080
Müügid	0	0	-8 888	-8 888
Muud muutused	0	0	-1 704	-1 704
31.12.2010				
Soetusmaksumus	76 037	76 037	117 056	193 093
Akumuleeritud kulum	-59 106	-59 106	-89 744	-148 850
Jääkmaksumus	16 931	16 931	27 312	44 243
Amortisatsioonikulu	-3 230	-3 230	-7 311	-10 541
Müügid	-13 701	-13 701	0	-13 701
31.12.2011				
Soetusmaksumus	32 979	32 979	117 056	150 035
Akumuleeritud kulum	-32 979	-32 979	-97 055	-130 034
Jääkmaksumus	0	0	20 001	20 001

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	2011	2010
Masinad ja seadmed	8 313	0
Transpordivahendid	8 313	0
Muu materiaalne põhivara	0	4 000
Kokku	8 313	4 000

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	23 472	23 472
Akumuleeritud kulum	-4 448	-4 448
Jääkmaksumus	19 024	19 024
Amortisatsioonikulu	-2 948	-2 948
31.12.2010		
Soetusmaksumus	23 472	23 472
Akumuleeritud kulum	-7 396	-7 396
Jääkmaksumus	16 076	16 076
Amortisatsioonikulu	-2 347	-2 347
31.12.2011		
Soetusmaksumus	23 472	23 472
Akumuleeritud kulum	-9 743	-9 743
Jääkmaksumus	13 729	13 729

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	41 789	56 760
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	1 694	21 683
1-5 aasta jooksul	0	1 694

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

Kasutusrendilepingute alusvaluutaks on euro. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole edasi antud allrendile.

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	3 836	3 836			10%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 836	3 836				
Laenukohustused kokku	3 836	3 836	0	0		

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Lühiajaline laen	3 836	3 836			10%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	3 836	3 836				
Laenukohustused kokku	3 836	3 836	0	0		

Lühiajaline laen seotud osapoolelt on eurodes (vt lisa 20).

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	258 331	258 223	
Võlad töövõtjatele	10 456	9 914	
Maksuvõlad	43 530	56 675	5
Muud võlad	38 508	35 847	
Intressivõlad	2 815	2 432	20
Dividendivõlad	24 648	24 648	13
Muud viitvõlad	11 045	8 767	
Saadud ettemaksed	5 206	5 033	
Kokku võlad ja ettemaksed	356 031	365 692	

Kõik ettevõtte lühiajalised võlad on eurodes. Intressivõlg sisaldab võlgu seotud osapooltele (lisa 20). Muud võlad on intressita, tagatiseta ja on tekkinud tavapärase äritegevuse käigus.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2 556 eurot.		

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	149 979	176 011
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	39 867	46 788
Kokku tingimuslikud kohustused	189 846	222 799

Seisuga 31.12.2011 väljakuulutatud dividendid summas 24 648 eurot kajastatud bilansis kohustusena. Väljakuulutatud dividendid on maksuvabad, sest teeniti enne 2000 aastat.

Dividendidena jaotatud kasumi tulu maksumääraks on 21/79.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2011.a.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	1 307	293
Läti	97 764	47 808
Saksamaa	0	0
Eesti	1 176 121	1 029 790
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 275 192	1 077 891
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	252	203
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	252	203
Kokku müügitulu	1 275 444	1 078 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tarberiistade, söögi- ja lõikeriistade, savi-, klaas-, portselan- ja fajanssnõude hulgimüük	1 240 072	1 052 775
Tarberiistade, söögi- ja lõikeriistade, savi-, klaas-, portselan- ja fajanssnõude jaemüük	35 372	25 319
Kokku müügitulu	1 275 444	1 078 094

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	944 093	835 892	
Materjal	278	1 077	
Varude allahindlus ja mahakandmine	7 778	12 823	6
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	952 149	849 792	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Ruumid ja kontori kulud	68 507	85 435	
Logistika kulud	36 383	30 610	
IT ja side kulud	18 218	13 827	
Ebatõenäoliselt laekuvate arvete kulud	2 435	6 364	4
Turunduskulud	23 224	14 734	
Raamatupidamiskulud	10 706	12 223	
Reklaamikulud	5 317	2 353	
Muud	9 400	9 761	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	174 190	175 307	

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	119 639	113 108
Sotsiaalmaksud	41 220	39 743
Kokku tööjõukulud	160 859	152 851
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	10	10

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum materiaalse põhivara müügist	5 389	4 888
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1 004
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 593	5 823
Muud ärikulud	0	20
Kokku muud ärikulud	7 982	11 735

Lisa 19 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	4	4
Intressikulud	-384	-384
Intressikulu laenuidelt	-384	-384
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	51	-372
Täpsustused	0	1
Kokku finantstulud ja -kulud	-329	-751

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	9 862	229 711	7 214	228 201
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 651	0	6 268

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	863 155	68 780	712 197	36 736
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	384	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2011	2010
Arvestatud tasu	18 927	21 441
Autokompensatsioon	768	768

Saadud laen seotud osapoolelt on eurodes. Seisuga 31.12.2011 kohustuste summa 6 652 eurot sisaldab saadud lühiajalist laenu seotud osapoolelt, millest põhiosa moodustas 3 836 eurot ja intressiosa 2 815 eurot (31.12.2010 aastal 3 836 eurot põhiosa ja 2 432 eurot intressiosa). Laenuvõla intressimäär on 10%.

2010 aastal müüdi emaettevõtjale töstuki summas 4 000 eurot. Juhatusel hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatusel liikmega on sõlmitud tööleping, lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmele hüvitist ei maksta.

Aruandeperioodil ega võrdlusperioodil juhatuse liikmele soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ ARKOGREN (registrikood: 10239601) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELLEN SILM	Juhatuse liige	23.03.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ ARKOGREN osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ ARKOGREN raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest koostöös Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on vastutav äriühingu juhatus. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusel. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 18, on kaasatud käesolevale aruandele.

Viisime oma ülevaatusel läbi koostöös rahvusvahelise ülevaatuselise teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusel omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulisi väärkajastamisi. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega äriühingu töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditirvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatuselisele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ ARKOGREN finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid koostöös Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 80

Pärnu mnt. 463, Tallinn 10916

02.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ ARKOGREN (registrikood: 10239601) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	02.04.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 953
Kokku	189 846
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	189 846
Kokku	189 846

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	222 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-32 953
Kokku	189 846
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	189 846
Kokku	189 846

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	1240072	97.23%	Jah
Muude mujal liigitamata kodutarvete jaemüük	47599	35372	2.77%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6348980
Telefon	+372 6867110
Faks	+372 6348982
Faks	+372 6867130
E-posti aadress	ellen.silm@arkogren.ee