

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Extama Kaubandus

registrikood: 10313941

tänava/talu nimi, C. R. Jakobsoni tn 13

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 71020

telefon: +372 53517414, +372 5059151

e-posti aadress: posti33@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte lühitutvustus ja tegevusvaldkonnad.

Osaühing Extama Kaubandus tegutseb 2001.aastast. Firma kasutab oma tootmistevgevuseks rendipindasid Viljandi linnas ning kaubanduspindasid Viljandis, Pärnus ja Tartus.

Peamiseks tegevusalaks on sealiha töötlemine ning müük. Suuremateks klientideks on toitlustusettevõtted ja turud Tartus ja Jõhvis.

Aruandeaastal oleme oma tegevust jätkanud samadel rendipindadel ning on lisandunud märkimisväärselt kliente.

Investeeringud.

2015a on soetatud uus kaubabuss ja on oluliselt tegeletud parendustega.

Organisatsioon ja inimesed.

Ettevõtte on kaheliikmeline juhatuse. Aasta lõpuks oli ettevõttes tööl 12 töötajat.

2016.a. on plaanis ettevõtet edukalt jätkata, avada uusi kauplemispindu ning oma tapamaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	4 035	6 586
Nõuded ja ettemaksed	16 631	15 424
Varud	62 373	64 117
Kokku käibevara	83 039	86 127
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	10 000	0
Materiaalne põhivara	120 991	90 375
Kokku põhivara	130 991	90 375
Kokku varad	214 030	176 502
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	109 547	87 781
Võlad ja ettemaksed	39 495	45 696
Kokku lühiajalised kohustused	149 042	133 477
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	629
Kokku pikaajalised kohustused	0	629
Kokku kohustused	149 042	134 106
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	4 800	4 800
Kohustuslik reservkapital	479	479
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 117	20 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 592	16 369
Kokku omakapital	64 988	42 396
Kokku kohustused ja omakapital	214 030	176 502

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	369 550	303 746
Muud äritulud	0	1 662
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-124 393	-117 121
Mitmesugused tegevuskulud	-96 466	-77 330
Tööjõukulud	-106 297	-78 945
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 208	-13 750
Muud ärikulud	-4 110	-1 893
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 076	16 369
Muud finantstulud ja -kulud	-484	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 592	16 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 592	16 369

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 076	16 369
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 208	13 750
Kokku korrigeerimised	15 208	13 750
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 207	-2 075
Varude muutus	1 743	104
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 491	1 980
Makstud intressid	-3 918	-1 831
Kokku rahavood äritegevusest	41 393	28 297
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-22 178	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 178	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-21 766	-22 570
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 386
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-21 766	-23 956
Kokku rahavood	-2 551	4 341
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 586	2 245
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 551	4 341
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 035	6 586

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	4 800	479	20 748	26 027
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 369	16 369
31.12.2014	4 800	479	37 117	42 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 592	22 592
31.12.2015	4 800	479	59 709	64 988

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Extama Kaubandus 2015.aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtunud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest ja hea raamatupidamistava põhinõuetest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr.1. Tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsibi alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksete all on kajastatud nõudeid ostjate vastu, ettemakseid, viitlaekumisi, muid nõudeid. Kõiki neid nõudeid on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi, arvestades saadud informatsiooni ostja maksevõime kohta.

Varud

Varud on arvele võetud nende tegelik soetusmaksumuses. Tooraine kuludesse kandmisel on ja nende bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse varude kaalutud keskmise meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuseks kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle ühe tuhande euro.

Materiaalne põhivara on võetud arvele tema tegelik soetusmaksumuses.

Materiaalse põhivara amortiseerimiseks on kasutatud lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kasutusrendi maksed on kajastatud aruandeaasta jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi - ja pikaajalised võlakohustused) on võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki otseselt kaasnenud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu neid kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Tulud

Tulu toodete müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud müüjalt üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutused on usaldusväärselt hinnatud ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Intressitulu on kajastatud siis kui tulu on laekunud või tulu laekumine on tõenäoline.

Kulud

Kulusid on kajastatud tekkepõhiselt. Tulude ja kulude saldeerimist ei ole teostatud.

Maksustamine

Maksustamine toimub vastavalt Eesti Vabariigi seadusandlusele, s.o. ettevõtte kasumit ei maksustata.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud juhatuse liiget.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	4 035	6 586

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	7 547	6 341
Kokku nõuded ostjate vastu	7 547	6 341

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	62 373	64 117
Kokku varud	62 373	64 117

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 851	2 284
Üksikisiku tulumaks	1 913	1 593
Sotsiaalmaks	4 357	3 661
Kohustuslik kogumispension	162	151
Töötuskindlustusmaksed	283	262
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 566	7 951

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	68 000	93 954	12 819	174 773
Akumuleeritud kulum	-1 133	-56 696	-12 819	-70 648
Jääkmaksumus	66 867	37 258	0	104 125
Amortisatsioonikulu	-1 750	-12 000		-13 750
31.12.2014				
Soetusmaksumus	68 000	93 954	12 819	174 773
Akumuleeritud kulum	-2 883	-68 696	-12 819	-84 398
Jääkmaksumus	65 117	25 258	0	90 375
Ostud ja parendused		45 824		45 824
Amortisatsioonikulu	-1 750	-13 458		-15 208
31.12.2015				
Soetusmaksumus	68 000	139 778	12 819	220 597
Akumuleeritud kulum	-4 633	-82 154	-12 819	-99 606
Jääkmaksumus	63 367	57 624	0	120 991

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku võlad tarnijatele	25 753	32 244

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 175	5 501
Kokku võlad töövõtjatele	5 175	5 501

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	79 659	58 952
Sotsiaalmaksud	26 638	19 993
Kokku tööjõukulud	106 297	78 945
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	10

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	34 500	27 202

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Osaühing Extama Kaubandus (registrikood: 10313941) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIIT LEESMENT	Juhatuse liige	01.06.2016
TÕNIS VIIL	Juhatuse liige	01.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	37 117
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 592
Kokku	59 709

Aruandeaasta kasum kantakse edasi järgnevasse aastasse.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük spetsialiseerimata kauplustes, kus on ülekaalus toidukaubad, joogid ja tubakatooted	47111	369550	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiit Leesment	37301014222	Intsu küla, Viljandi vald, Viljandi maakond, Eesti	2400 EUR
Tõnis Viil	38604096025	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2400 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53517414
Mobiiltelefon	+372 5059151
E-posti aadress	posti33@hotmail.ee