

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Vartman

registrikood: 10736222

küla: Alastvere küla

vald: Põltsamaa vald

maakond: Jõgeva maakond

postisihtnumber: 48010

telefon: +372 5208726

e-posti aadress: inge.rosenberg@mail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad tarnijatele	9
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 8 Osakapital	10
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud ärikulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ülevaade majandustegevusest

OÜ Vartman on erakapitalil põhinev väikeettevõtte Põltsamaa vallas, mis käesolevaks hetkeks on tegutsenud jaekaubanduse vallas 14 aasta. OÜ Vartman'i kauplus asub Põltsamaa kesklinnas. 2016.aasta teises pooles toimus kaupluse rendipinna vahetus. Alates aasta teisest poolest asub kaupluse müügipind Põltsamaa Selveri boksis. Antud asukoha muutus suurendas ettevõtte käivet märkimisväärselt.

Jätkus koostöö juba vanade koostööpartneritega.

Suuremateks koostööpartneriteks on: MKK Group AS, Marmara Sterling OÜ, Deniles ja Ko OÜ, Juveel OÜ, Auerman Kaubanduse OÜ, Collier OÜ.

Olulisemad sündmused

Uuel ja avaramal müügipinnal tegutsemine on suurendanud ettevõtte käivet 2016.aastal 64,70%.

Läbi aegade on parimateks müügikuudeks suvekuud ja detsembrikuu. Kvartalite lõikes jaguneb meie müügikäive järgmiselt:

I kv 15% II kv 20%, III kv 25,4%, IV kv 39,6%.

Ettevõtte palgal on 4 inimest, kes kõik on /olid tööl põhitöökohaga, küll aga üks neist töötab osalise tööajaga.

Kuna tegemist on väikefirmaga, siis juhatuse liikmetele ei ole ettenähtud eraldi tasusid ning juhtimine toimubki omanike endi poolt, kes on ettevõttele palgal.

Tulud, kulud ja kasum

Peamised finantssuhtarvud

ettevõtte finantsnäitajad, mida on kajastatud suhtarvudes on järgmised:	2016	2015	
Käibe kasv%	64,7%	4,99%	
Puhasrentaabilus	-0,99%	-9%	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,55	1,46	
ROA	-1,09%	-0,14%	
ROE	-3,53%	-0,18%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015) / müügitulu 2015 * 100

- Puhasrentaabilus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Inge Rosenberg

Juhatuse liige
23.03.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	8 094	1 613
Nõuded ja ettemaksed	193	258
Varud	68 254	41 998
Kokku käibevarad	76 541	43 869
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	3 078	291
Materiaalsed põhivarad	20 415	17 991
Kokku põhivarad	23 493	18 282
Kokku varad	100 034	62 151
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	20 756	0
Võlad ja ettemaksed	30 650	29 950
Kokku lühiajalised kohustised	51 406	29 950
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	17 527	0
Kokku pikaajalised kohustised	17 527	0
Kokku kohustised	68 933	29 950
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	17 892	17 892
Kohustuslik reservkapital	1 790	1 790
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 519	18 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 100	-6 048
Kokku omakapital	31 101	32 201
Kokku kohustised ja omakapital	100 034	62 151

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	110 730	67 231
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 573	-37 873
Mitmesugused tegevuskulud	-16 951	-7 359
Tööjõukulud	-32 948	-21 123
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 887	-6 696
Muud ärikulud	-471	-228
Ärikasum (kahjum)	-1 100	-6 048
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 100	-6 048
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 100	-6 048

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev majandusaasta annab ülevaate OÜ VARTMAN-i tegevusest 2016.aastal.

Ettevõtte juriidiline aadress:

Alastvere küla, Põltsamaa vald, 48010 Jõgeva maakond

Ettevõtte tegevuskoha aadress:

Jõgeva mnt.1a, Põltsamaa linn

Äriregistri nr.10736222

KMKR nr: EE100674268

Telefon +372 52 08 726

Aruandeaasta algus 01.01.2016

Aruandeaasta lõpp 31.12.2016

Ettevõtte põhitegevusalaks on jaekaubandus. Kauplus asub Põltsamaa linnas.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp Amortisatsiooni arvestusmeetod Amortisatsiooni määr aruandeaastal

Inventar, mööbel, kontoritehnika Lineaarne 20. %

Muud masinad ja seadmed Lähtuvalt tegelikust kasutusest 20. %

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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

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.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Tekkepõhist raamatupidamist kasutades kajastatakse kulud sel perioodil, kui arve, kaup on lähetatud meieni.

Maksustamine

Maksvõlad moodustavad riiklikud maksud, mis tuleb järgneval majandusaastal tasuda ning antud kohustused on ettevõtte täidetud.

Seotud osapooled

OÜ Vartmani seotud osapoolteks on omanikud, kes töötavad antud ettevõttes.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pangakonto	5 691	1 613
Kassad	2 403	0
Kokku raha	8 094	1 613

Kassaraha selgemaks ülevaateks on ettevõtte jaotanud igapäevases raamatupidamises kolme(3) erineva kassa vahel. Eraldi arvestust peetakse jaemüügikassast, kinkekaartidest ning sularahatehingutega seotud tehingutest.

saldod seisuga 31.12.2016

jaemüügikassa 1162€

kinkekaart 755€

kassa 486€

kokku 2403 €

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	193	193	
Ettemaksed	3 078		3 078
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 271	193	3 078

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	258	258	
Ostjatelt laekumata arved	258	258	
Ettemaksed	291		291
Tulevaste perioodide kulud	291		291
Kokku nõuded ja ettemaksed	549	258	291

Ettemakse moodustab tulenevalt pooltevahelisest rendilepingust rendil oleva pinnas suhtes.

Nõuded ostjate vastu on 31.12.2016 seisuga laekumata pangatehingute summa

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	68 254	41 998
Kokku varud	68 254	41 998

Jaemüügiga seotud laojääk seisuga 31.12.2016

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	31 383		31 383
Akumuleeritud kulum	-6 696		-6 696
Jääkmaksumus	24 687		24 687
Amortisatsioonikulu	-6 696		-6 696
31.12.2015			
Soetusmaksumus	24 687		24 687
Akumuleeritud kulum	-6 696		-6 696
Jääkmaksumus	17 991		17 991
Lisandumised äriühenduste kaudu		4 311	4 311
Amortisatsioonikulu	-1 774	-113	-1 887
31.12.2016			
Soetusmaksumus	17 991	4 311	22 302
Akumuleeritud kulum	-1 774	-113	-1 887
Jääkmaksumus	16 217	4 198	20 415

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijatele tasumata arved	25 398	13 657
Kokku võlad tarnijatele	25 398	13 657

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016
Töötasude kohustis	2 656
Puhkusetasude kohustis	2 574
Kokku võlad töövõtjatele	5 230

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	17 892	17 892
Osade arv (tk)	179	179

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 730	67 231
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 730	67 231
Kokku müügitulu	110 730	67 231
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muud tulud	3 800	670
Jaemüük	106 930	66 426
Ehituslik abitöö	0	135
Autoremont	0	0
Kokku müügitulu	110 730	67 231

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	59 573	37 873
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	59 573	37 873

Kulu, mille moodustab kaubakulu igapäevaseks müügitegevuseks.

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	7 050	2 404
Energia	528	659
Elektrienergia	341	377
Soojusenergia	187	282
Mitmesugused bürookulud	3 660	2 291
Juriidilised kulud	433	232
Valve	232	337
Autoga seotud kulud	4 508	1 056
Reklaam	540	380
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 951	7 359

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	21 820	15 463
Sotsiaalmaksud	7 201	5 103
Töötuskindlustuskulu	174	124
Puhkusereserv	3 753	433
Kokku tööjõukulud	32 948	21 123
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	0

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	471	228
Kokku muud ärikulud	471	228

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	12 493	10 096

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2017

OÜ Vartman (registrikood: 10736222) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INGE ROSENBERG	Juhatuse liige	03.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 100
Kokku	11 419
Jaotamine	
Kokku	11 419

Kahjum kaetakse eelnevate perioodide kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 519
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 100
Kokku	11 419
Jaotamine	
Kokku	11 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kellade ja ehete jaemüük	47771	110730	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Inge Rosenberg	46904262775		639 EUR (Lihtomand)
Vahur Rosenberg	36602032733		17253 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5208726
E-posti aadress	inge.rosenberg@mail.ee