

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kaupleja osühing

registrikood: 10910223

tänava/talu nimi, Ranniku põik 16
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 12112

telefon: +372 5182540

e-posti aadress: risto@kaupleja.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 Tööjõukulud	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Kaupleja OÜ on tegutseb pesuainete ja teenuste müügiga ning haldab kinnisvarara.

2015. aasta võib lugeda mõõdukaks. Müügikäive kasvas 56% ja samal ajal suudeti vähendada ka laojääki 5%. Rahavoogude tsükkel paranes kuid tehti ka täiendavaid investaaringuid kuludesse, mille tõttu tuli vastu võtta aruandeaasta ärikahjum.

2016 aastal on plaanis jätkata uute toodete turule toomist, kasvatada kasumimarginali ning omakorda käivet ja kasumit.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	588	-124
Nõuded ja ettemaksed	6 716	2 542
Varud	19 898	23 525
Kokku käibevara	27 202	25 943
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	0	75
Nõuded ja ettemaksed	205	0
Kinnisvarainvesteeringud	7 000	7 000
Materiaalne põhivara	7 953	6 885
Immateriaalne põhivara	300	600
Kokku põhivara	15 458	14 560
Kokku varad	42 660	40 503
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 213	4 741
Võlad ja ettemaksed	17 676	9 892
Kokku lühiajalised kohustused	21 889	14 633
Kokku kohustused	21 889	14 633
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	10	10
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 304	16 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 099	6 516
Kokku omakapital	20 771	25 870
Kokku kohustused ja omakapital	42 660	40 503

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	83 635	53 719
Muud äritulud	1 964	1 576
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 595	-26 274
Mitmesugused tegevuskulud	-12 571	-12 719
Tööjõukulud	-13 249	-9 300
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 110	-405
Muud ärikulud	-128	-28
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 054	6 569
Intressikulud	-45	-53
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 099	6 516
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 099	6 516

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 054	6 569
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 110	405
Muud korrigeerimised	-44	-4 130
Kokku korrigeerimised	1 066	-3 725
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 379	2 065
Varude muutus	3 672	-14 551
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 255	7 509
Makstud intressid	-45	-53
Kokku rahavood äritegevusest	2 515	-2 186
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 878	0
Muud laekumised investeerimistegevusest	75	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 803	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	6 300
Saadud laenude tagasimaksed	0	-4 438
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	1 862
Kokku rahavood	712	-324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-124	200
Raha ja raha ekvivalentide muutus	712	-324
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	588	-124

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	10	16 788	19 354
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 516	6 516
31.12.2014	2 556	10	23 304	25 870
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 099	-5 099
31.12.2015	2 556	10	18 205	20 771

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekus viimiseks ja müügi sooritamiseks

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud 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 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 materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Muud masinad ja seadmed 5-10%
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10%

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 "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, klassifitseeritakse ümber müügiototel põhivaraks.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 383

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele. Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr.1.

Lisa 2 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 947	6 952
Sotsiaalmaksud	3 223	2 281
Töötuskindlustus	78	67
Kokku tööjõukulud	13 248	9 300
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2016

Kaupleja osaühing (registrikood: 10910223) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RISTO PRANNO	Juhatuse liige	19.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 099
Kokku	18 205

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 304
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 099
Kokku	18 205

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	80755	96.56%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2880	3.44%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Risto Pranno	38211140215	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5182540
E-posti aadress	risto@kaupleja.ee