

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: A-MaRiGo OÜ

registrikood: 10961597

tänavanimi: Vana - Lõuna 39-30

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10134

telefon: +7 9104140482, +372 5015264

e-posti aadress: riivo@live.ru

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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	12
Lisa 7 Materiaalne põhivara	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Ettevõtte põhitegevusalaks majandusaastal oli müügiteenuse osutamine erinevatel eksporditurgudel.
A-MaRiGo OÜ 2014.a majandusaasta müügitulu oli 25 918 eurot ja majandusaasta kasum oli 13 299 eurot.

2015. aastal jätkatakse samas tegevusvaldkonnas.

Peamised finantssuhtarvud

<u>Näitajad</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Müügitulu (EUR)	25 918	58 124
Puhaskasum/-kahjum (EUR)	12 847	8 318
Puhasrentaablus	49,57%	14,31%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,72	0,76
ROA	4,42%	3,02%
ROE	22,38%	18,67%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

/Allkirjastatud digitaalselt/

Riivo Kauge
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 300	7 126	2
Nõuded ja ettemaksed	164 957	161 592	3
Varud	123	0	
Kokku käibevara	167 380	168 718	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	28 467	28 467	5
Nõuded ja ettemaksed	94 581	71 471	3
Materiaalne põhivara	419	935	7
Kokku põhivara	123 467	100 873	
Kokku varad	290 847	269 591	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	230 410	221 931	13
Võlad ja ettemaksed	3 028	3 098	8
Kokku lühiajalised kohustused	233 438	225 029	
Kokku kohustused	233 438	225 029	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 750	33 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 847	8 318	
Kokku omakapital	57 409	44 562	
Kokku kohustused ja omakapital	290 847	269 591	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	25 918	58 124	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 168	-48 146	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 298	-11 954	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-518	-518	7
Muud ärikulud	-46	-2	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-7 112	-2 496	
Muud finantstulud ja -kulud	19 959	10 814	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 847	8 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 847	8 318	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 112	-2 496	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	518	518	7
Kokku korrigeerimised	518	518	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-190	2 145	
Varude muutus	-123	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-70	59	
Laekunud intressid	2	3	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 975	229	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-8 820	
Antud laenud	-25 000	-119 950	
Antud laenude tagasimaksed	11 435	28 315	
Laekunud intressid	7 235	10 813	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-6 330	-89 642	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 979	100 600	
Saadud laenude tagasimaksed	-20 500	-9 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	8 479	91 600	
Kokku rahavood	-4 826	2 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 126	4 939	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 826	2 187	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 300	7 126	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	33 432	36 244
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	8 318	8 318
31.12.2013	2 556	256	41 750	44 562
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 847	12 847
31.12.2014	2 556	256	54 597	57 409

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

A-MaRiGo OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluspõhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

A-MaRiGo OÜ rakendab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 6 kuud.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude koostamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata summad on bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. 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 eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamise kasutusest. 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.

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 kuuluvas 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 kontsernil 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.

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt (alates 01.01.2015 maksustatakse dividende tulumaksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt). Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. A-MaRiGo OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- punktis a kirjeldatud isikute lähedasi sugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakontod	2 300	7 126
Kokku raha	2 300	7 126

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	658	658	0	4
Muud nõuded	250 563	155 982	94 581	6
Laenunõuded	242 532	147 951	94 581	
Intressinõuded	8 031	8 031	0	
Ettemaksed	8 317	8 317	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 317	8 317	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	259 538	164 957	94 581	

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	467	467	0	4
Muud nõuded	224 279	152 808	71 471	6
Laenunõuded	224 279	152 808	71 471	
Ettemaksed	8 317	8 317	0	
Tulevaste perioodide kulud	8 317	8 317	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	233 063	161 592	71 471	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	215	0	136	0
Intress	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	443		331	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	658	0	467	1

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2012	19 647	19 647
Soetamine	8 820	8 820
31.12.2013	28 467	28 467
	Kokku	
	Aksiad ja osad	
31.12.2013	28 467	28 467
31.12.2014	28 467	28 467

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul					
Laenu nõuded	242 532	147 951	94 581					
Andrese Klaasi AS	94 581	0	94 581	0	15%	EUR	2017	
ARA Synergy Invest OÜ	147 951	147 951	0	0	5%	EUR	2015	
Intressinõuded	8 031	8 031	0					
Andrese Klaasi AS	1 182	1 182	0	0				
ARA Synergy Invest OÜ	6 849	6 849	0	0				
Kokku muud nõuded	250 563	155 982	94 581				13	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul					
Laenu nõuded	224 279	152 808	71 471					
Andrese Klaasi AS	94 828	23 357	71 471		15%	EUR	2017	
ARA Synergy Invest OÜ	129 451	129 451	0	0	5%	EUR	2014	
Kokku muud nõuded	224 279	152 808	71 471				13	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 589	2 589
Akumuleeritud kulum	-1 136	-1 136
Jääkmaksumus	1 453	1 453
Amortisatsioonikulu	-518	-518
31.12.2013		
Soetusmaksumus	2 588	2 588
Akumuleeritud kulum	-1 653	-1 653
Jääkmaksumus	935	935
Amortisatsioonikulu	-518	-518
Muud muutused	2	2
31.12.2014		
Soetusmaksumus	2 590	2 590
Akumuleeritud kulum	-2 171	-2 171
Jääkmaksumus	419	419

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	102	102
Muud võlad	2 926	2 926
Muud viitvõlad	2 926	2 926
Kokku võlad ja ettemaksed	3 028	3 028
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	171	171
Maksuvõlad	1	1
Muud võlad	2 926	2 926
Muud viitvõlad	2 926	2 926
Kokku võlad ja ettemaksed	3 098	3 098

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	43 678	32 983
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	10 919	8 768
Kokku tingimuslikud kohustused	54 597	41 751

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 918	58 124
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	25 918	58 124
Kokku müügitulu	25 918	58 124
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Müügiteenus	9 000	8 636
Kaupade vahendamine	16 918	49 488
Kokku müügitulu	25 918	58 124

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu laenudelt	19 957	10 813
Saadud pangaintressid	2	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	19 959	10 814

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	250 564	0	224 279	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	230 410	0	221 931

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2015

A-MaRiGo OÜ (registrikood: 10961597) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO KAUGE	Juhatuse liige	28.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	41 750
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 847
Kokku	54 597

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	9000	34.72%	Jah
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	16918	65.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riivo Kauge	37005200228	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5015264
Mobiiltelefon	+7 9104140482
E-posti aadress	riivo@live.ru