

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ ARELLOS

registrikood: 11004975

tänavatalu nimi, Jakobi 9

maja ja korteri number:

linn: Valga linn

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 68204

telefon: +372 58587799, +372 7679345

e-posti aadress: arellos.valga@mail.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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Võlad tarnijatele	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	14
Lisa 15 Muud äritulud	14
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 18 Tööjõukulud	15
Lisa 19 Muud ärikulud	15
Lisa 20 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

ÜLEVAADE MAJANDUSTEGEVUSEST

OÜ Arellos põhitegevusala on mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük ning kõrvaltegevuseks sõidukite hooldus ja remont. Realisatsioon toimus ainult siseturul.

Ettevõtte majandustulemusele avaldas mõju majanduskasvu väike tõus. Käesoleval aastal pöörati tähelepanu oma turunišile ja klientide vajadustele. Vaadati üle ka võimalused klientide paremaks teenindamiseks.

Meie märkimisväärses eeliseks on meie pikaajaline kogemus antud valdkonnas ja paindlikkus nomenklatuuri muutustele, tagades meie klientide parema, kiirema ja kulu efektiivsema täitmise.

OLULISED SÜNDMUSED

Oluline sündmus majandusaastal oli olemasolevate klientidega suhete hoidmine ja uute klientide leidmine.

TULUD, KULUD, KASUM

Aruandeaastal oli OÜ Arellos müügitulu 244 415 Eurot.

Ettevõtte müügitulust moodustas 99 % müük Eestisse ja 1% Europa Liikmesriiki Läti.

Kulud moodustasid põhiliselt edasimüügi eesmärgil soetatud kaupadest, nendega otseselt seotud kuludest ja tööjõukuludest.

OÜ Arellos kasumiks kujunes 878 eurot.

PERSONAL

Aruandeaastal on OÜ Arellos keskmine töötajate arv 5

Tööjõukulu oli 2013 aastal 31 712 eurot.

PEAMISED FINATSSUHTARVUD

Ärikasumi määr [(%) = ärikasum / müügitulu * 100] on ligikaudu 1 %

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja [(kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused] on 4,0

Näitaja	Arvestusmetoodika	2013	2012
Omakapitali puhaskasumi tootlus (ROE)	puhaskasum / omakapital kokku	0,02%	0,1%
Vara puhaskasumi tootlus (ROA)	puhaskasum / varad kokku	0,006%	0,04%
Vara käibekordaja	netokäive / vara	1,69	2,09

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 342	183	2
Nõuded ja ettemaksed	2 028	17 088	3
Varud	102 076	108 177	5
Kokku käibevara	107 446	125 448	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	37 396	973	7
Kokku põhivara	37 396	973	
Kokku varad	144 842	126 421	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	26 700	32 263	9
Kokku lühiajalised kohustused	26 700	32 263	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	68 918	45 812	8
Kokku pikaajalised kohustused	68 918	45 812	
Kokku kohustused	95 618	78 075	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 534	40 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	878	4 693	
Kokku omakapital	49 224	48 346	
Kokku kohustused ja omakapital	144 842	126 421	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	244 415	264 545	14
Muud äritulud	9	1	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-192 821	-196 625	16
Mitmesugused tegevuskulud	-16 511	-23 389	17
Tööjõukulud	-31 712	-36 724	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 846	-1 926	
Muud ärikulud	-656	-1 189	19
Kokku ärikasum (-kahjum)	878	4 693	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	878	4 693	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	878	4 693	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	878	4 693
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 846	1 926
Kokku korrigeerimised	1 846	1 926
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	12 849	-2 178
Varude muutus	6 100	-150
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 671	3 520
Kokku rahavood äritegevusest	19 002	7 811
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-38 270	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-38 270	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	33 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-9 894	-15 800
Makstud intressid	-679	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	22 427	-15 800
Kokku rahavood	3 159	-7 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	183	8 172
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 159	-7 989
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 342	183

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	40 841	43 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 693	4 693
31.12.2012	2 556	256	45 534	48 346
Aruandeaasta kasum (kahjum)			878	878
31.12.2013	2 556	256	46 412	49 224

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2013 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Arellos kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kassas ja pangas. Raha kajastamisel on kasutatud õiglase väärtuse arvestuspõhimõtet.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõudeid hinnati eraldi iga konkreetse kliendi kohta, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Info kinnitamiseks sai iga klient saldoteatise, mille ta kinnitas oma allkirjaga. Kliendid, kes saldoteatist ei tagastanud, siis neile saadetud saldod loeti õigeks aruande perioodi lõpus. Muud lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõuded ja ettemaksed koosseisus kajastatakse ettemaksetena ka maksuameti ettemaksukonto saldod.

Varud

Varude põhiliseks grupiks on müügiks ostetud kaubad. Aruandeperioodi lõpus on bilansis kajastatud müügiks ostetud kaubad, mis on ettevõttes edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses. Aruandeperioodi lõpul vaadati üle varude nimekiri, et identifitseerida varude objektid, mille neto realiseerimisväärtus võib olla langenud madalamale nende soetusmaksumusest. Varude all kajastub bilansis ka ettemaksed varude eest. Need on ettevõtte poolt tehtud ettemaksed järgmisel perioodil soetavate, kuid hetkel mitte ettevõtte valduses olevad varud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Muu meetod. Ostetud kaubad kajastatakse majandusaastal jooksvalt kuludes. Müüdnud varud kajastatakse majandusaastal tuludes. Aruandeperioodi lõpus viiakse läbi täielik varude inventuur. Inventuuri eesmärk on hoiul olevate varaobjektide kindlaks tegemine ja nende seisukorra fikseerimine. Varude seisukorra fikseerimine on laos olevate kaupade ülelugemine, seisukorra hindamine ja tulemuste nõuetekohane kirjalik kinnitamine. Inventuuri eesmärk on viia jooksva arvestuse andmed vastavusse tegelike andmetega. Vastavalt inventuuri tulemustele tehakse bilansis vastav kanne, et varud oleks kajastatud õiglaselt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatav vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 767 eurost. Varad, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 767 eurot, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kuludest.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhiguppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20 % aastas

Muu materiaalne põhivara 20 % aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 767

Finantskohustused

Kõik finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajaliseks loetakse laenu, mis kuulub tagastamisele bilansipäevast hiljem kui 12 kuu pärast. Võlad ja ettemaksed kajastatakse bilansis võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ja muud võlad.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Müügitulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale. Muud äritulud on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkinud tulud.

Kulud

Kulud kajastatakse samas perioodis nendega otseselt seotud tuludega. Kuluks on otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade, materjalide ja teenuste kulu. Mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega otseselt seotud teenuste ja abimaterjalide kulu. Tööjõukulud on aruandeperioodi eest arvestatud palgad, puhkusetasud ning arvestatud tööandja poolt tasutud maksud. Põhivara kulum on materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu. Muud ärikulud on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkinud kulud, sh viivised.

Maksustamine

Käibemaks-20% määraga maksustavatest tehingutest, sh 20% määraga maksustatav kauba omatarve, millest on kokku sisendkäibemaksusummana maha arvatud seadusega lubatud käibemaks.

Sotsiaalmaks-33% sotsiaalmaksuga maksustatud väljamaksetelt.

Tulumaks-21% maksumääraga kinnipeetud tulumaks ja erisoodustuse tulumaks.

Töötuskindlustusmakse-2% maksumääraga kinnipeetud töötuskindlustusmakse.

Töötuskindlustusmakse-1% arvestatud töötuskindlustusmakse.

Kogumispensionimakse-2% maksumääraga kinnipeetud kohustusliku kogumispensioni makse.

Seotud osapooled

Seotud osapooled puuduvad

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	196	0
Swedbank	3 146	0
Kokku raha	3 342	183

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 028	2 028	
Ostjatelt laekumata arved	2 028	2 028	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 028	2 028	
	31.12.2012	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 877	14 877	
Ostjatelt laekumata arved	14 877	14 877	
Ettemaksed	2 211	2 211	
Muud makstud ettemaksed	2 211	2 211	
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 088	17 088	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	2 028	14 877
Eesti	1 583	14 585
Eesti kaardimakse	445	292
Kokku nõuded ostjate vastu	2 028	14 877

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	102 076	105 966
Autovaruosad	102 076	105 966
Ettemaksed varude eest	0	2 211
Ettemaksed autovaruosade eest	0	2 211
Kokku varud	102 076	108 177

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	234	1 640
Üksikisiku tulumaks	317	439
Sotsiaalmaks	811	1 364
Kohustuslik kogumispension	35	64
Töötuskindlustusmaksed	74	147
Intress	0	17
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	1 195
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 471	4 866

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus		2 218		2 218	8 898	11 116
Akumuleeritud kulum		-2 072		-2 072	-6 145	-8 217
Jääkmaksumus		146		146	2 753	2 899
Amortisatsioonikulu		-146		-146	-1 780	-1 926
31.12.2012						
Soetusmaksumus		2 218		2 218	8 898	11 116
Akumuleeritud kulum		-2 218		-2 218	-7 925	-10 143
Jääkmaksumus		0		0	973	973
Ostud ja parendused	33 903		4 367	4 367		38 270
Amortisatsioonikulu			-874	-874	-973	-1 847
31.12.2013						
Soetusmaksumus	33 903	2 218	4 367	6 585	8 898	49 386
Akumuleeritud kulum	0	-2 218	-874	-3 092	-8 898	-11 990
Jääkmaksumus	33 903	0	3 493	3 493	0	37 396

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Jüri Vanaveski	49 512			49 512
Swedbank	19 406			19 406
Pikaajalised laenud kokku	68 918			68 918
Laenukohustused kokku	68 918			68 918

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Jüri Vanaveski	45 812		45 812	
Pikaajalised laenud kokku	45 812		45 812	
Laenukohustused kokku	45 812		45 812	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Ehitised	33 903	0
Muud varad	35 015	45 812
Kokku	68 918	45 812

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	Perioodi lõpus	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	21 564	21 564
Võlad töövõtjatele	2 928	2 928
Maksuvõlad	1 471	1 471
Muud võlad	482	482
Saadud ettemaksed	255	255
Tulevaste perioodide tulud	255	255
Kokku võlad ja ettemaksed	26 700	26 700

	Perioodi lõpus	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	18 498	18 498
Võlad töövõtjatele	8 033	8 033
Maksuvõlad	4 866	4 866
Muud võlad	461	461
Saadud ettemaksed	405	405
Kokku võlad ja ettemaksed	32 263	32 263

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Eesti	21 564	18 498
Kokku võlad tarnijatele	21 564	18 498

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	1 598	1 902
Puhkusetasude kohustus	1 330	6 131
Kokku võlad töövõtjatele	2 928	8 033

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 000	2 000
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	532	532
Kokku tingimuslikud kohustused	2 532	2 532

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	244 415	264 545
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	244 415	264 545
Kokku müügitulu	244 415	264 545
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõidukite varuosade jaemüük	207 753	224 863
Sõidukite remont ja hooldus	36 662	39 682
Kokku müügitulu	244 415	264 545

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	9	1
Kokku muud äritulud	9	1

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	185 713	189 176
Energia	1 708	1 874
Elektrienergia	1 708	1 874
Transpordikulud	333	1 077
Muud põhitegevusega seotud teenused	1 097	328
Muud põhitegevusega seotud materjalid	2 809	2 599
Töövahendite kulu	670	1 002
kindlustuskulu	406	0
Muud	85	569
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	192 821	196 625

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	2 800	8 936
Energia	2 927	4 044
Kütus	2 927	4 044
Mitmesugused bürookulud	100	328
Valvekulud	884	767
Reklaamikulud	145	966
Sidekulud	1 264	1 416
Pangateenused	1 361	1 983
Kompensatsioonikulud	4 352	3 904
Kommunaalkulud	87	198
Ruumide hoolduskulud	1 198	263
IT teenused	511	201
Pangalaenu intressi kulud	679	0
Muud	203	383
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 511	23 389

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	23 008	27 073
Sotsiaalmaksud	8 704	9 651
Kokku tööjõukulud	31 712	36 724
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	7

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	656	1 189
Kokku muud ärikulud	656	1 189

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooled puuduvad

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.11.2014

OÜ ARELLOS (registrikood: 11004975) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI VANAVESKI	Juhatuse liige	03.11.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	878
Kokku	46 412
Katmine	
Täiendavad sissemaksed osakapitali	46 412
Kokku	46 412

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	45 534
Aruandeaasta kasum (kahjum)	878
Kokku	46 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	207753	85.00%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	36662	15.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Vanaveski	36601012714		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7679345
Mobiiltelefon	+372 58587799
E-posti aadress	arellos.valga@mail.ee