

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Voltemare OÜ

registrikood: 12045858

tänav a nimi: Peterburi tee

maja number: 38/11

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

e-posti aadress: henri@svertpaat.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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Voltemare OÜ põhitegevusalaks on purjetamistarvete müük. Põhilised müügikategooriad 2013. aastal olid svertpaatide varuosad, purjetamisriided ning nii uued kui ka kasutatud väikepaadid. 2013. aastal saadud kasum investeeriti enamuses kaupade ostmiseks lattu, Meremessil osalemisele ning muule reklaamile. Samuti soetas Voltemare OÜ 2013. aastal 3D printeri firmalt Flashforge 3D Technology Co., Ltd, mis on plaanis 2014. aastal edasi müüa.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

Voltemare OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on aktiivselt kasvatada firma turuosa ning kindlustada olemasolevate klientide säilimist. Ettevõtte eeliseks on uudne lähenemine Eesti purjetamismaastikul ning kindel nišš – svertpaadid ning svertpaatidel purjetajad.

Personal

Voltemare OÜ maksis Henri Ingelman-le kolmel suvekuul palka (netopalk 150€ kuu kohta) aktiivse müügitöö eest. Ettevõtte juhatuse tööd eraldi ei tasustata, samuti ei ole neile ette nähtud lahkumishüvitisi ning muid soodustusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2013	2012
Müügitulu	22 574	24 372
Puhaskasum	4 111	2526
Brutokasumi määr (brutokasum/müügitulu*100)	18,2%	10,6%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)	18.2%	10.3%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	2.8	15.9
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	26.3%	39.1%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	40.4%	41.7%
Omakapitali määr (omakapital/varad kokku*100)	65.2%	94.0%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 340	691	2
Finantsinvesteeringud	1 137	0	
Nõuded ja ettemaksed	11	0	4
Varud	11 925	5 504	3
Kokku käibevara	15 413	6 195	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	194	254	
Kokku põhivara	194	254	
Kokku varad	15 607	6 449	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 165	0	
Võlad ja ettemaksed	271	390	6
Kokku lühiajalised kohustused	5 436	390	
Kokku kohustused	5 436	390	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 560	1 033	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 111	2 526	
Kokku omakapital	10 171	6 059	
Kokku kohustused ja omakapital	15 607	6 449	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	22 574	24 372	9
Muud äritulud	0	16	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-16 946	-21 325	
Mitmesugused tegevuskulud	-854	-491	
Tööjõukulud	-603	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-60	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 111	2 572	
Intressikulud	0	-46	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 111	2 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 111	2 526	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	4 111	2 572	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	60	0	
Kokku korrigeerimised	60	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 147	21	
Varude muutus	-6 421	-2 686	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-119	237	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 516	144	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-254	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-254	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 165	1 500	5;11
Saadud laenude tagasimaksed	0	-1 500	
Makstud intressid	0	-46	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 165	-46	
Kokku rahavood	1 649	-156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	691	847	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 649	-156	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 340	691	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 500	1 033	3 533
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 526	2 526
31.12.2012	2 500	3 559	6 059
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 112	4 112
31.12.2013	2 500	7 671	10 171

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Voltemare OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Voltemare OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, ku ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Maksumusest on maha arvatud hinnaalandid. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud on bilansis kajastatud individuaalse hindamise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 250 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasuliku eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 250 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muu inventar	2-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale kohustuslikku reservkapitali ei moodustata.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on üle läinud ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Tuludes kajastatakse sellist majanduslikku kasu, mille saajaks on ettevõtte ise. Kolmandate osapoolte nimel kogutud summad ei ole kajastatud läbi kasumiaruande.

Kulud

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Kassa	1	0
Arvelduskonto	2 339	691
Kokku raha	2 340	691

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	11 925	5 504
Kokku varud	11 925	5 504

2013. ja 2012. aastal varude allhindlust ei toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3	0	0	109
Ettemaksukonto jääk	8		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	0	0	109

Maksuvõlad on kajastatud lisas 6 real maksuvõlad.

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajaline laen	5 165	5 165			0 %	EUR	01.11.2014
Lühiajalised laenud kokku	5 165	5 165					
Laenukohustused kokku	5 165	5 165					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	271	271	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	271	271	0	0

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	281	281	0	0
Maksuvõlad	109	109	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	390	390	0	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	6 060	2 812
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 611	747
Kokku tingimuslikud kohustused	7 671	3 559

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 135	24 372
Läti	810	0
Leedu	2 629	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 574	24 372
Kokku müügitulu	22 574	24 372
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	22 574	24 372
Kokku müügitulu	22 574	24 372

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	450	0
Sotsiaalmaksud	153	0
Kokku tööjõukulud	603	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	5 165	0	0

2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	5 165	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	103	0	0	0	0	0
2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	437	720	0	0	1 500	1 500

2013. aastal andis H.Ingelmann OÜ-le Voltemare laenu summas 1 065 € (kajastatud real antud laenud ning antud laenude tagasimaksed olulise osalusega omanikud). Seisuga 31.12.2013 oli OÜ Voltemare võlg H.Ingelmann'ile 1 065 €.

2013. aastal andis J.Ingelmann OÜ-le Voltemare laenu summas 4 100 € (kajastatud real antud laenud olulise osalusega eraisikust omanikud). Seisuga 31.12.2013 oli OÜ Voltemare võlg J.Ingelmann'ile 4 100 € (vt ka lisa 5).

Tulud-kulud:

2013. aastal ostis OÜ Voltemare AS-lt MET-Terakeskus teenuseid summas 103 € (kajastatud real ost olulise osalusega omanike mõju all olevad ettevõtjad). Seisuga 31.12.2013 oli OÜ Voltemare võlg AS-le MET-Terakeskus 0 €.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.08.2014

Voltemare OÜ (registrikood: 12045858) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI INGELMAN	Juhatuse liige	04.08.2014
Resolutsioon:	Kõik õige, sobib esitamiseks!	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 560
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 111
Kokku	7 671
Jaotamine	
Dividendideks	1 000
Kokku	1 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	22574	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Henri Ingelman	39112190226		1250 EUR
Jüri Ingelman	36106290218		875 EUR
Riina Ingelman	46104050259		375 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	henri@svertpaat.ee