

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Arpa

registrikood: 10086273

tänava/talu nimi, Tähe 129

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 50113

telefon: +372 7471792

e-posti aadress: arpa@arpa.ee

veebilehe aadress: www.arpa.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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Arpa põhitegevusala on veevarustuse, kanalisatsiooni ja küttega seotud ehitusmaterjalide ja kaupade müük, mis on suures osas ehitusfirmadele orienteeritud projektimüük.

Vastavalt prognoositule ei läinud 2014 aasta nii edukalt kui 2013 aasata, kuid aasta lõpetati siiski kasumis. Käibe ja kasumi vähenemise põhjuseks oli peamiselt suurte eurorahastus projektide lõppemine välistrasside osas. Üheks eduteguriks võiks siiski nimetada uue majandustarkvara töösse rakendumise, mis aitas märgatavalt efektiivsemaks muuta müügitegevust.

2015 aastaks ennustavad tootjad plasti tootmise tooraine suurt hinnatõusu, mis omakorda mõjutab oluliselt edasimüüdavate toodete sisseostuhindu. Samas on ka kinnisvaraturul märgata teatavat müügitegevuse jahenemist. Antud tingimuste juures peaksime 2015 aasta väga heaks tulemuseks, kui suudame säilitada käibe ja kasumlikkuse eelmise majandusaasta tasemel.

Peamised finantssuhtarvud:

	2014 a	2013 a
Müügitulu	1 429 231	1 666 113
Müügitulu kasv (%)	-14%	22%
Puhaskasum	39 720	62 147
Kasumi kasv%	-36%	154%
Varade käibekordaja	3,05	3,86
Lühiajaliste võlgnevuste katterkordaja	2,76	2,61
Omakapitali rentaablus ROE	0,12	0,22

Finantssuhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu kasv (%) = [(Müügitulu 2014 - müügitulu 2013) / müügitulu 2013] x 100

Kasumi kasv (%) = [(Kasum 2014 - kasum 2013) / kasum 2013] x 100

Varade käibekordaja = Müügitulu / Varad

Lühiajaliste võlgnevuste katterkordaja = Käibevara / Lühiajalised kohustused

Omakapitali rentaablus ROE = Kasum / Omakapital

Tõnu Parts
Juhatuse liige

Simmo Parts
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	72 906	38 348	2
Nõuded ja ettemaksed	161 199	182 401	3
Varud	172 358	169 275	4
Kokku käibevara	406 463	390 024	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	28 209	0	3
Materiaalne põhivara	30 605	36 766	6
Immateriaalne põhivara	4 012	5 216	6
Kokku põhivara	62 826	41 982	
Kokku varad	469 289	432 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	147 136	149 573	7
Kokku lühiajalised kohustused	147 136	149 573	
Kokku kohustused	147 136	149 573	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	44 700	44 700	
Kohustuslik reservkapital	4 474	4 474	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 259	171 112	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 720	62 147	
Kokku omakapital	322 153	282 433	
Kokku kohustused ja omakapital	469 289	432 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	1 429 231	1 666 113	10
Muud äritulud	1 475	1 289	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 220 129	-1 458 186	11
Mitmesugused tegevuskulud	-37 922	-29 673	12
Tööjõukulud	-122 972	-107 926	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 848	-9 476	6
Muud ärikulud	-119	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 716	62 141	
Muud finantstulud ja -kulud	4	6	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 720	62 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 720	62 147	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 716	62 141	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 848	9 476	6
Kokku korrigeerimised	9 848	9 476	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-7 007	-79 835	
Varude muutus	-3 083	21 923	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 436	-369	
Kokku rahavood äritegevusest	37 038	13 336	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 483	-7 104	6
Laekunud intressid	3	6	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 480	-7 098	
Kokku rahavood	34 558	6 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 348	32 110	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	34 558	6 238	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 906	38 348	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	44 700	4 474	171 112	220 286
Aruandeaasta kasum (kahjum)			62 147	62 147
31.12.2013	44 700	4 474	233 259	282 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)			39 720	39 720
31.12.2014	44 700	4 474	272 979	322 153

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ARPA 2014.a. raamatupidamise aruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raha

Raha ja raha ekvivalendina kajastatakse raha kassas ja arvelduskontode jääke pankades.

Rahavoo aruanne äritegevusest on koostatud kaudsel meetodil, investeerimis- ja finatstegevusest otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Edasimüügi eesmärgil soetatud kaubad on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varud kantakse kuluks kaalutud keskmise meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja rajatised	20 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar ja kontoritehnika	5 aastat
Immateriaalne põhivara	5 aastat

Rendid

Ettevõtte poolt kasutusrendi tingimustel välja renditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule varale. Saadavad rendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna, kasumiaruandes muude ärituludena.

Kohustuslik reservkapital

Kohustuslik reservkapital moodustab 10% osakapitali nimiväärtusest.

Tulud

Tulu 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.

Maksustamine

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. Tulumaksukohustust korrigeeritakse vastavalt kehtivale maksumäärale.

Seotud osapooled

Müügid seotud osapooltele on kajastatud kasumiaruandes real „Müügitulu“.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	67 044	31 991
Sularaha kassas	5 862	6 357
Kokku raha	72 906	38 348

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	189 408	161 199	28 209
Ostjatelt laekumata arved	189 408	161 199	28 209
Kokku nõuded ja ettemaksed	189 408	161 199	28 209
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	182 401	182 401	
Ostjatelt laekumata arved	182 401	182 401	
Kokku nõuded ja ettemaksed	182 401	182 401	

2015 aasta aprillis ajatati Galley Infra OÜ võlgnevus summas 58 861 eurot vastavalt Tartu Maakohtu kohut määrusele kompromissettepanekuna, millest 28 209 eurot laekub 2016 aasta jooksul maksegraafiku alusel.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	172 353	169 270
Ettemaksed varude eest	5	5
Kokku varud	172 358	169 275

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	26	215
Käibemaks	7 104	13 044
Üksikisiku tulumaks	2 764	2 668
Sotsiaalmaks	5 036	4 634
Kohustuslik kogumispension	314	246
Töötuskindlustusmaksed	359	355
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 603	21 162

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012								
Soetusmaksumus	2 727	87 432	35 280	3 617	4 860	43 757	1 306	135 222
Akumuleeritud kulum		-61 702	-20 012	-3 185	-4 663	-27 860	-1 306	-90 868
Jääkmaksumus	2 727	25 730	15 268	432	197	15 897	0	44 354
Ostud ja parendused	0	0	0	1 086	0	1 086	0	1 086
Muud ostud ja parendused			0	1 086	0	1 086	0	1 086
Amortisatsioonikulu	0	-4 372	-3 816	-289	-197	-4 302	0	-8 674
31.12.2013								
Soetusmaksumus	2 727	87 432	35 280	4 703	4 860	44 843	1 306	136 308
Akumuleeritud kulum	0	-66 074	-23 828	-3 474	-4 860	-32 162	-1 306	-99 542
Jääkmaksumus	2 727	21 358	11 452	1 229	0	12 681	0	36 766
Ostud ja parendused					2 483	2 483		2 483
Muud ostud ja parendused					2 483	2 483		2 483
Amortisatsioonikulu	0	-4 372	-3 816	-361	-95	-4 272	0	-8 644
31.12.2014								
Soetusmaksumus	2 727	87 432	35 280	4 703	3 675	43 658	0	133 817
Akumuleeritud kulum		-70 446	-27 644	-3 835	-1 287	-32 766	0	-103 212
Jääkmaksumus	2 727	16 986	7 636	868	2 388	10 892	0	30 605

2013 a. soetati immateriaalse põhivarana müügi- ja raamatupidamise programm NOOM soetusmaksumuses 6018 eurot, 2014 aastal arvestati amortistiooni kuluna 1204 eurot. Immateriaalse põhivara jääkmaksumus oli bilinasipäeval 4012 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	91 430	91 430
Võlad töövõtjatele	12 143	12 143
Maksuvõlad	15 603	15 603
Muud võlad	27 960	27 960
Dividendivõlad	27 960	27 960
Kokku võlad ja ettemaksed	147 136	147 136
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	89 846	89 846
Võlad töövõtjatele	10 251	10 251
Maksuvõlad	21 162	21 162
Muud võlad	28 314	28 314
Dividendivõlad	28 314	28 314
Kokku võlad ja ettemaksed	149 573	149 573

Dividendide kohustus muutus tulumaksumäära vähenemise tõttu, kus alates 2015 aastal väljamakstud dividendide maksukohustus on 20/80.

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	5 523	5 299
Puhkusetasude kohustus	6 620	4 952
Kokku võlad töövõtjatele	12 143	10 251

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	218 383	184 275
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	54 596	48 984
Kokku tingimuslikud kohustused	272 979	233 259

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 428 127	1 665 271
Läti	1 104	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 429 231	1 665 271
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	842
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	842
Kokku müügitulu	1 429 231	1 666 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veevarustus- ja sanitaarseadmete jaemüük	1 429 231	1 666 113
Kokku müügitulu	1 429 231	1 666 113

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 220 129	1 458 186
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 220 129	1 458 186

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	5 963	5 624
Elektrienergia	3 161	3 043
Kütus	2 802	2 581
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	7 196	0
Sõidukite hooldus ja remont	2 154	2 587
Reklaamikulud	70	70
Valvekulud	1 498	1 447
Sideteenused	2 158	2 194
Panga teenustasud	2 280	2 389
Kommunaal- ja korrashoiukulud	606	4 454
Kindlustusmaksed	765	869
Kantselei- jm. materjalid	8 712	5 141
Transpordikulud	1 777	612
Muud	4 743	4 286
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 922	29 673

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	92 801	81 343
Sotsiaalmaksud	30 171	26 583
Kokku tööjõukulud	122 972	107 926
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	74 588
2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75	78 679

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2014	2013
Arvestatud tasu	34 551	32 012

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Arpa (registrikood: 10086273) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIMMO PARTS	Juhatuse liige	01.07.2015
TÕNU PARTS	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 720
Kokku	272 979
Jaotamine	
Kokku	272 979

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	233 259
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 720
Kokku	272 979
Jaotamine	
Kokku	272 979

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veevarustus- ja sanitaarseadmete ning nende koosteosade jaemüük	47522	1337334	93.57%	Jah
Veevarustus- ja kütteseadmete ning nende koosteosade hulgimüük	46741	91897	6.43%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7471792
E-posti aadress	arpa@arpa.ee
Veebilehe aadress	www.arpa.ee