

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Voltemare OÜ

registrikood: 12045858

tänav a nimi, Peterburi tee 38/11

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Voltemare OÜ põhitegevusalaks on purjetamistarvete müük. Põhilised müügi kategooriad 2014. aastal olid svertpaadid, purjed ning muu purjetamisvarustus - sh. varuosad ja purjetamisriided. Oluliselt suurenes müük välisriikidesse võrreldes eelnevate aastatega. 2014. aastal saadud kasum investeeriti enamuses kaupade ostmiseks lattu.

Eesmärgid järgmiseks aastaks

Voltemare OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on aktiivselt kasvatada firma turuosa ning eelkõige 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 226€ kuu kohta) aktiivse müügitöö eest. Ettevõtte juhatuse tööd eraldi ei tasustata, samuti ei ole neile ette nähtud lahkumishüvitisi ning muid soodustusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	35 832	22 574
Puhaskasum	2 009	4 111
Ärikasumi määr (ärikasum/müügitulu*100)	6.7%	18.2%
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu*100)	5.6%	18.2%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused)	927	2.8
ROA (puhaskasum/varad kokku*100)	16.5%	26.3%
ROE (puhaskasum/omakapital kokku*100)	16.5%	40.4%
Omakapitali määr (omakapital/varad kokku*100)	99.9%	65.2%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 151	2 340	2
Nõuded ja ettemaksed	1 213	1 148	
Varud	9 695	11 925	3
Kokku käibevara	12 059	15 413	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	134	194	
Kokku põhivara	134	194	
Kokku varad	12 193	15 607	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 165	5
Võlad ja ettemaksed	13	271	6
Kokku lühiajalised kohustused	13	5 436	
Kokku kohustused	13	5 436	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 671	3 560	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 009	4 111	
Kokku omakapital	12 180	10 171	
Kokku kohustused ja omakapital	12 193	15 607	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	35 832	22 574	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-32 264	-16 946	
Mitmesugused tegevuskulud	-204	-854	
Tööjõukulud	-910	-603	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-60	-60	
Kokku ärikasum (-kahjum)	2 394	4 111	
Intressikulud	-385	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 009	4 111	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 009	4 111	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	2 394	4 111	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	60	60	
Kokku korrigeerimised	60	60	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-66	-1 147	
Varude muutus	2 230	-6 421	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-257	-119	
Kokku rahavood äritegevusest	4 361	-3 516	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	5 165	5;11
Saadud laenude tagasimaksed	-5 165	0	5;11
Makstud intressid	-385	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 550	5 165	
Kokku rahavood	-1 189	1 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 340	691	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 189	1 649	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 151	2 340	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	3 560	6 060
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	4 111	4 111
31.12.2013	2 500	7 671	10 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	2 009	2 009
31.12.2014	2 500	9 680	12 180

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Voltemare OÜ 2014. 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 kuni 31.12.2014 dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast. Alates 01.01.2015 maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Seotud osapooled

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	43	1
Arvelduskonto	1 108	2 339
Kokku raha	1 151	2 340

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	9 695	11 925
Kokku varud	9 695	11 925

2014. ja 2013. aastal varude allhindlust ei toimunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1	0	3	0
Ettemaksukonto jääk	16		8	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	0	11	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	0	0			0 %	EUR	01.11.2014	11
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen	5 165	5 165			0 %	EUR	01.11.2014	11
Lühiajalised laenud kokku	5 165	5 165						
Laenukohustused kokku	5 165	5 165						

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	13	13	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	13	13	0	0

	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

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	7 744	6 060
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 936	1 611
Kokku tingimuslikud kohustused	9 680	7 671

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 975	19 135
Läti	2 217	810
Leedu	5 222	2 629
Soome	418	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	35 832	22 574
Kokku müügitulu	35 832	22 574
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sporditarvete jaemüük	35 832	22 574
Kokku müügitulu	35 832	22 574

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	679	450
Sotsiaalmaksud	231	153
Kokku tööjõukulud	910	603

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	5 165

2014	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	922	0	0	0	0	5 165

2013	Ostud	Müügid	Antud laenu	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenu	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

Ettevõtte seotud osapoolteks loetakse järgmisi isikuid:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed (abikaasa, elukaaslane, laps) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Olulise osalusega eraisikust omanikud (v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele) ja nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

2014. aastal tagastas OÜ Voltemare H.Ingelmänn'ile laenu summas 1 065 € (kajastatud real saadud laenude tagasimaksed olulise osalusega eraisikust omanikud). Seisuga 31.12.2014 oli OÜ Voltemare võlg H.Ingelmänn'ile 0 €.

2014. aastal tagastas OÜ Voltemare J.Ingelmänn'ile laenu summas 4 100 € (kajastatud real saadud laenude tagasimaksed olulise osalusega eraisikust omanikud). Seisuga 31.12.2014 oli OÜ Voltemare võlg J.Ingelmänn'ile 0 € (vt ka lisa 5).

Tulud-kulud:

2014. aastal ostis OÜ Voltemare AS-lt MET-Terakeskus metallriiuli ja transporditeenuseid summas 922 € (kajastatud real ost olulise osalusega omanike mõju all olevad ettevõtjad). Seisuga 31.12.2014 oli OÜ Voltemare võlg AS-le MET-Terakeskus 0 €.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.09.2015

Voltemare OÜ (registrikood: 12045858) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENRI INGELMAN	Juhatuse liige	05.09.2015
Resolutsioon:	Aruanne kontrollitud ja sobib esitamiseks	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 009
Kokku	9 680
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 680
Kokku	9 680

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	35832	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