

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kaubavarustus St. MAR

registrikood: 10219509

tänava/talu nimi, Pikri 3-15

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13624

telefon: +372 5545875, +372 5017080

e-posti aadress: contact@cordill.eu

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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Raamatupidamise aruande koostamise alused
2015.a. raamatupidamise aruanne on koostatud arvestades Eesti
Vabariigi raamatupidamise seaduse nõudeid.

Realiseerimise netokäive

2015.aastal netokäive oli 122 817 eurot. Realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Lühiajalised kohustused

Lühiajalisteks kohusteks on firmal maksud, töövõtjatele ja võlad hankijatele.

Kasum

Kahjum majandustegevusest oli 2014.aastal -6 902 eurot, 2015.a.
majandustegevuse oli kasum 44 eurot.

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused

Juhatuses on 1 liige, kellele väljamakseid ei ole tehtud.

Aruandeaastal töötajate palgafond moodustas 58 317 eurot, keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 8.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	122 817	66 541
Puhaskasum (-kahjum)	44	-6 902
Puhasrentaablus	0,04%	-10,4%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,7	0,9
ROA	0,1%	-21,1%
ROE	1,5%	-238%
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum / omakapital * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	1 941	8 101
Nõuded ja ettemaksed	593	267
Varud	20 459	6 798
Kokku käibevara	22 993	15 166
Põhivara		
Materiaalne põhivara	17 461	17 461
Kokku põhivara	17 461	17 461
Kokku varad	40 454	32 627
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	13 540	17 289
Kokku lühiajalised kohustused	13 540	17 289
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	23 970	12 438
Kokku pikaajalised kohustused	23 970	12 438
Kokku kohustused	37 510	29 727
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 940	2 940
Kohustuslik reservkapital	294	294
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-334	6 568
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44	-6 902
Kokku omakapital	2 944	2 900
Kokku kohustused ja omakapital	40 454	32 627

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	122 817	66 541
Muud äritulud	3	719
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 936	-14 862
Mitmesugused tegevuskulud	-44 766	-30 928
Tööjõukulud	-58 317	-26 887
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	-1 382
Muud ärikulud	-344	-103
Kokku ärikasum (-kahjum)	457	-6 902
Intressikulud	-413	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44	-6 902
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44	-6 902

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	457	-6 902
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	1 382
Kokku korrigeerimised	0	1 382
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-326	-71
Varude muutus	-13 661	-3 721
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 749	14 335
Makstud intressid	-413	0
Kokku rahavood äritegevusest	-17 692	5 023
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-18 737
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-18 737
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	11 532	12 438
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	11 532	12 438
Kokku rahavood	-6 160	-1 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 101	9 377
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 160	-1 276
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 941	8 101

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 940	294	6 568	9 802
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 902	-6 902
31.12.2014	2 940	294	-334	2 900
Aruandeaasta kasum (kahjum)			44	44
31.12.2015	2 940	294	-290	2 944

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kaubavarustus St. MAR OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Kaubavarustus St. MAR OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis „Raha“ kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Kaubavarustus St. MAR tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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 bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (näiteks materjali maksumus, tööliste palgad jne) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (näiteks tootmiseseadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad jne). Püsivaid tootmise üldkulusid jagatakse toodete soetusmaksumusele lähtudes normaalsest tootismahust. Juhul kui ettevõtte töötab alakoormusega, kujuneb tootmise üldkulude summa ühe tooteühiku kohta suuremaks. «Normaalset» üldkulude hulka ületav osa üldkuludest kajastatakse sellisel juhul kohe perioodikuluna ning seda ei lisata toote soetusmaksumusele.

Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 3-5%
- Tootmiseseadmed 8-10%

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja muud lühiajalised 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 nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

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

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Seotud osapooled

OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandeperioodil ei ole toimunud tehinguid seotud osapooltega.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	325	325
Akumuleeritud kulum	-219	-219
Jääkmaksumus	106	106
Ostud ja parendused	18 737	18 737
Amortisatsioonikulu	-1 382	-1 382
31.12.2014		
Soetusmaksumus	18 843	18 843
Akumuleeritud kulum	-1 382	-1 382
Jääkmaksumus	17 461	17 461
31.12.2015		
Soetusmaksumus	17 461	17 461
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	17 461	17 461

Lisa 3 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	44 329	20 421
Sotsiaalmaksud	13 636	6 270
töötuskindlustusmaksed	355	196
Kokku tööjõukulud	58 320	26 887
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	4

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2016

Osaühing Kaubavarustus St. MAR (registrikood: 10219509) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STEFAN PISMENNÕI	Juhatuse liige	24.04.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44
Kokku	-290

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Lilled, taimede, seemnete ja istikute ning väetise jaemüük	47761	88260	71.86%	Jah
Leiva- ja saiatootmine; säilitusaineteta pagaritoodete tootmine	10711	34557	28.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Stefan Pismennõi	36107140326		2940 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5017080
Mobiiltelefon	+372 5545875
E-posti aadress	contact@cordill.eu