

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Fomar

registrikood: 10250703

tänava/talu nimi, Kauba 5

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: EE3300

telefon: +372 5038795, +372 4524556

faks: +372 4524556

e-posti aadress: andi@karlifoto.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Laenukohustused	14
Lisa 9 Võlad tarnijatele	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Osakapital	15
Lisa 12 Müügitulu	16
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 15 Tööjõukulud	16
Lisa 16 Intressikulud	17
Lisa 17 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

Fomar OÜ põhitegevuseks on trükiteenuste pakkumine. Lisaks tegeleb Fomar OÜ fotokaupade müügiga, fototeenuste ja digitaalse trükiteenuse pakkumisega ning pildiraamide valmistamisega. Kasutatakse digitrükikoja seadmeid, millega on paranenud trükiteenuste kvaliteet ja suurenenud pakutavate trükiste nomenklatuur.

Pakutavad fototeenused on järgmised:

- filmide ilmutamine ja fotode trükk;
- fotoateljee teenused - dokumendi ja portree pildistamine;
- fotografeerimine kliendi tellimustel (pulmad, matused, perekondlikud sündmused jne);
- reklaampildistamine;
- digitaalfotograafia teenuste osutamine - vanade fotode ja piltide taastamine, montaaž, fotode trükk digitaalsetelt kandjatelt jne;
- suureformaadiliste fotode, plakatite, kaartide trükk UV- ja veekindlate värvidega erinevatele materjalidele;
- digitaalne kujundus – postkaardid, trükised, plakatid jne.
- fotomeenete - suveniiride valmistamine: keraamikale, tekstiilile, märkidele, magnetile;
- piltide raamimise teenus, kapatamine, lamineerimine;
- uus teenus - digitaalne nelja värvi trükk: kalendrid, postrid, visiitkaardid, flaietid, tänukirjad, diplomid, ajalehed, raamatud jne.

Pakutavad tooted on järgmised:

pildiraamid, trükised visiitkaartidest raamatuteni, suveniirid-meened, suured fotod.

2015. aastal pakkus Fomar OÜ foto- ja trükiteenuseid, kaupu Kuressaares.

2015. aastal oli keskmine töötajate arv 3 (kolm).

Tööjõukulud koos maksudega (sh palgakulud, sotsiaalmaks ja ettevõtte töötuskindlustusmaks) kogusummas 01.01.2015 kuni 31.12.2015 olid 22 696 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 211	5 064	1
Nõuded ja ettemaksed	2 123	829	2,3
Varud	51 929	55 879	1,5
Kokku käibevara	56 263	61 772	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	52 704	43 234	1,6
Kokku põhivara	52 704	43 234	
Kokku varad	108 967	105 006	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 123	5 744	8
Võlad ja ettemaksed	10 285	12 959	4,9,10
Kokku lühiajalised kohustused	18 408	18 703	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	73 621	69 831	8
Kokku pikaajalised kohustused	73 621	69 831	
Kokku kohustused	92 029	88 534	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 286	24 286	11
Kohustuslik reservkapital	2 429	2 429	11
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 243	-10 615	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466	372	
Kokku omakapital	16 938	16 472	
Kokku kohustused ja omakapital	108 967	105 006	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	110 598	91 125	12
Muud äritulud	0	10	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-58 259	-34 712	13
Mitmesugused tegevuskulud	-21 772	-24 265	14
Tööjõukulud	-22 696	-20 998	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 357	-10 438	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 514	722	
Intressikulud	-1 048	-350	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	466	372	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466	372	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 514	722	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 357	10 438	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-10	
Kokku korrigeerimised	6 357	10 428	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 295	3 186	
Varude muutus	3 950	-5 224	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 674	4 973	
Kokku rahavood äritegevusest	7 852	14 085	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-15 827	-34 438	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 827	-34 428	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	17 085	36 725	8
Saadud laenude tagasimaksed	-10 916	-11 072	8
Makstud intressid	-1 047	-350	16
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 122	25 303	
Kokku rahavood	-2 853	4 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 064	104	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 853	4 960	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 211	5 064	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	24 286	2 429	-10 615	16 100
Aruandeaasta kasum (kahjum)			372	372
31.12.2014	24 286	2 429	-10 243	16 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)			466	466
31.12.2015	24 286	2 429	-9 777	16 938

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fomar OÜ 2015. 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.

Fomar OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvaid arveid ja lootusetud nõudeid bilansis ei ole.

Muud lühiajalised nõuded

Muud lühiajalised nõuded hõlmavad raha teel ehk veel laekumata kaardimakseid.

Ettemaksed teenuste eest

Ettemakseks teenuste eest on ettemakstud vara kindlustus.

Varud

Varudeks on ettevõtte müügipunktis ja laos olevad ostetud kaubad müügiks, foto- ja muud abimaterjalid.

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel rakendatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 319,62 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 (ühe) aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 319,62 euro, kantakse 100% kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 319,62

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar, tööriistad ja muu põhivara	5-10

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed (minilaborid) 10% aastas
Muu inventar, tööriistad ja muu põhivara 10% - 20% aastas

Põhivara amortiseerimine algab kasutuselevõtmise kuust ja lõpeb väljalangemise kuul.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Fomar OÜ rendib kasutusrendi korras ateljee- ja kaupluse- ning muid vajalikke tootmisruume.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

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.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kulud

Kulud arvestatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Maksukohustusteks loetakse tasumata maksusid väljamakstud töötasudelt (sotsiaalmaks, üksikisiku tulumaks, töötuskindlustusmaks, kogumispension) ja tasumata käibemaksu.

Seotud osapooled

OÜ Fomar ja temaga seotud OÜ Fomar tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 793	1 793
Ostjatelt laekumata arved	1 793	1 793
Muud nõuded	105	105
Viitlaekumised	105	105
Ettemaksed	225	225
Muud makstud ettemaksed	225	225
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 123	2 123
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	523	523
Ostjatelt laekumata arved	523	523
Muud nõuded	56	56
Ettemaksed	250	250
Tulevaste perioodide kulud	250	250
Kokku nõuded ja ettemaksed	829	829

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 793	523
Ostjatelt laekumata arved	1 793	523
Kokku nõuded ostjate vastu	1 793	523

Ebatõenäoliselt laekuvaid või lootusetuid nõudeid bilansis ei ole.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 284	1 092
Üksikisiku tulumaks	187	189
Sotsiaalmaks	479	440
Kohustuslik kogumispension	29	27
Töötuskindlustusmaksed	35	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 014	1 788

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	39 307	46 484
Müügiks ostetud kaubad	12 622	9 395
Kokku varud	51 929	55 879

Varude, sh kaupade ja materjali jäägid on hinnatud kaalutud keskmise soetushinna meetodil.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	183 461	183 461	201 844	385 305
Akumuleeritud kulum	-177 656	-177 656	-188 414	-366 070
Jääkmaksumus	5 805	5 805	13 430	19 235
Ostud ja parendused	30 700	30 700	3 737	34 437
Amortisatsioonikulu	-6 320	-6 320	-4 118	-10 438
Müügid	0	0		0
31.12.2014				
Soetusmaksumus	187 926	187 926	72 777	260 703
Akumuleeritud kulum	-157 741	-157 741	-59 728	-217 469
Jääkmaksumus	30 185	30 185	13 049	43 234
Ostud ja parendused	0		15 827	15 827
Amortisatsioonikulu	-3 579	-3 579	-2 778	-6 357
31.12.2015				
Soetusmaksumus	101 003	101 003	77 876	178 879
Akumuleeritud kulum	-74 397	-74 397	-51 778	-126 175
Jääkmaksumus	26 606	26 606	26 098	52 704

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	10
Muud masinad ja seadmed	0	10
Kokku	0	10

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	11 068	10 627

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	11 484	10 627

Ettevõtte kui rentnik

Ruumide kasutusrent

Fomar OÜ rendib kasutusrendi korras ateljee- ja kaupluse- ning muid vajalikke tootmisruume.

2015. a ruumide kasutusrendi summa oli 11 068 eurot.

2016. a prognoositav ruumide kasutusrendi summa on 11 484 eurot.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB Pank	8 123	8 123			3,248% (3 kuu Euribor 0,048% + 3,20%)	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	8 123	8 123				
Pikaajalised laenud						
SEB Pank	23 755		23 755		3,248% (3 kuu Euribor 0,048% + 3,20%)	15.09.2019
Eraisikust juhatuse liige ja temaga seotud isikud	49 866		49 866		0%	31.01.2017
Pikaajalised laenud kokku	73 621		73 621			
Laenukohustused kokku	81 744	8 123	73 621			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
SEB Pank	5 744	5 744			Euro 3 kuu Euribor + 3,2%	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	5 744	5 744				
Pikaajalised laenud						
SEB Pank	23 320	0	23 320		Euro 3 kuu Euribor + 3,2%	15.09.2019
Eraisikust juhatuse liige ja temaga seotud isikud	46 511	0	46 511		0	31.01.2016
Pikaajalised laenud kokku	69 831	0	69 831			
Laenukohustused kokku	75 575	5 744	69 831			

1. Laen

Laenu jääk seisuga 31.12.2014 oli 29 064 eurot.

Aruandeaasta jooksul saadi juurde 10 000 eurot ja maksti tagasi 7186 eurot.

Laenu jääk seisuga 31.12.2015 oli 31 878 eurot.

Intressimäär: 3,248% (3 kuu Euribor 0,048% + 3,20%)

Maksetähtaeg 15.09.2019.

Käendaja: Andi Roost, juhatuse liige

Kokku laenu võlg SEB Pangale summas 31 878 eurot, sh lühiajaline osa 8123 eurot ja pikaajaline osa 23 755 eurot.

Laenu andjad: eraisikust juhatuse liige ja temaga seotud isikud

Laenu jääk seisuga 31.12.2014. oli 46 511 eurot.

Aruandeaasta jooksul saadi juurde 7085 eurot ja maksti tagasi 3730 eurot.

Laenu jääk seisuga 31.12.2015. oli 49 866 eurot.

Intressimäär 0%.

Maksetähtaeg 31.01.2017.

Kokku laenukohustused seisuga 31.12.2015 summas 81 744 eurot.

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tarnijatele tasumata arved	5 319	9 171
Kokku võlad tarnijatele	5 319	9 171

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	1 221	1 012
Kokku võlad töövõtjatele	1 221	1 012

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	24 286	24 286
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	109 448	90 937
Soome	1 150	188
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 598	91 125
Kokku müügitulu	110 598	91 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Fotokaupade jaemüük spetsialiseeritud kauplustes (EMTAK 47782)	34 821	36 845
Fotograafia (EMTAK 74201)	25 495	30 105
Muu trükkimine (EMTAK 1812)	50 282	24 175
Kokku müügitulu	110 598	91 125

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	32 395	18 005
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	25 864	16 707
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	58 259	34 712

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	11 068	10 627
Muud	10 704	13 638
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 772	24 265

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 963	15 700
Sotsiaalmaksud	5 733	5 298
Kokku tööjõukulud	22 696	20 998
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-1 048	-350
Kokku intressikulud	-1 048	-350

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	49 866	46 511

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	6 135	5 442

Laenu andjad: eraisikust juhatuse liige ja temaga seotud isikud

Laenu jääk seisuga 31.12.2014. oli 46 511 eurot.

Aruandeaasta jooksul saadi juurde 7085 eurot ja maksti tagasi 3730 eurot.

Laenu jääk seisuga 31.12.2015. oli 49 866 eurot.

Intressimäär 0%.

Maksetähtaeg 31.01.2017.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2016

osaühing Fomar (registrikood: 10250703) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDI ROOST	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466
Kokku	-9 777
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 777
Kokku	-9 777

Aruandeaasta kasum 466 eurot jätta jaotamata ja suunata eelmiste perioodide kahjumi katteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 243
Aruandeaasta kasum (kahjum)	466
Kokku	-9 777
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 777
Kokku	-9 777

Aruandeaasta kasum 466 eurot jätta jaotamata ja suunata eelmiste perioodide kahjumi katteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu trükkimine	1812	50282	45.46%	Jah
Fotokaupade jaemüük	47782	34821	31.48%	Ei
Fotograafia	74201	25495	23.05%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andi Roost	36005180036	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	24286 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4524556
Faks	+372 4524556
Mobiiltelefon	+372 5038795
E-posti aadress	andi@karlifoto.ee