

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Tarveki Kaubanduse Osühing

registrikood: 10335931

tänava/talu nimi, Aia 14

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

maakond: Saare maakond

postisihthnumber:

telefon: +372 4533909

faks: +372 4533909

e-posti aadress: tarvekikaubandus@hotmail.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 Osakapital	9
Lisa 3 Müügitulu	9
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Tulud, kulud ja kasum

2015. aastal moodustas Tarveki Kaubanduse OÜ müügitulu 194,6 tuhat eurot.

Tarveki Kaubanduse OÜ brutokahjumiks kujunes -65,6 tuhat eurot.

Tarveki Kaubanduse OÜ-s on palgaliste töötajate arv 34. Juhatuse liikme töötasu oli 8,4 tuhat eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Tarveki Kaubanduse OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada oma turuosa kodumasinade kaupade jaemüügi osas. Firma tegevus on jätkuv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 806	8 547
Nõuded ja ettemaksed	65 632	93 112
Varud	64 347	94 381
Kokku käibevara	135 785	196 040
Põhivara		
Materiaalne põhivara	11 380	14 616
Kokku põhivara	11 380	14 616
Kokku varad	147 165	210 656
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	61 934	59 783
Kokku lühiajalised kohustused	61 934	59 783
Kokku kohustused	61 934	59 783
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391
Kohustuslik reservkapital	32 595	32 595
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 887	116 979
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 642	-5 092
Kokku omakapital	85 231	150 873
Kokku kohustused ja omakapital	147 165	210 656

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	194 578	347 337
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-210 111	-306 613
Mitmesugused tegevuskulud	-10 005	-11 213
Tööjõukulud	-36 868	-31 367
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 236	-3 236
Kokku ärikasum (-kahjum)	-65 642	-5 092
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 642	-5 092
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 642	-5 092

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-65 642	-5 092
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 236	3 236
Kokku korrigeerimised	3 236	3 236
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	27 480	-681
Varude muutus	30 034	7 264
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 151	5 818
Kokku rahavood äritegevusest	-2 741	10 545
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-13 530
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-13 530
Kokku rahavood	-2 741	-2 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 547	11 532
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 741	-2 985
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 806	8 547

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	6 391	32 595	116 979	155 965
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 092	-5 092
31.12.2014	6 391	32 595	111 887	150 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-65 642	-65 642
31.12.2015	6 391	32 595	46 245	85 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Tarveki Kaubanduse OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetaavaga.

Hea raamatupidamisetaava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euros.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

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

Finantsvarad ja –kohustused eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohtused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajaliste kohustustena kajastatakse järgnevat kohustusi:

- kohustusi, mis eeldatavasti arveldatakse ühistu tavapärase tsükli jooksul
- kohustusi, mille maksetähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast

Nõudeid ja kohustusi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustuste puhul on võrdne nende nominaalväärtusega.

Lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1900 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 958 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

- Maa 0%
- Ehitised ja rajatised 3-15 %
- Masinad ja seadmed 8-30 %
- Transpordivahendid 15-30 %
- Muu inventar, tööriistad ja sisseseade 15-40 %

Juhul, kui teatud materiaalse põhivara kaetav väärtus on langenud alla tema bilansilise väärtuse, siis hinnatakse see vara alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdsväärtus või selle vara neto müügihind, olenevalt kumb on kõrgem. Vara neto müügihinna määramisel kasutatakse ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi

kuluna kasumiaruandes real "põhivara amortisatsioon ja väärtuse langus".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	10	10

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	194 578	347 337
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	194 578	347 337
Kokku müügitulu	194 578	347 337
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elektriliste kodumasinade jaemüük	194 578	347 337
Kokku müügitulu	194 578	347 337

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	27 555	23 394
Sotsiaalmaksud	9 313	7 973
Kokku tööjõukulud	36 868	31 367
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 400	8 400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.07.2016

Tarveki Kaubanduse Osaühing (registrikood: 10335931) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDREK KELDER	Juhatuse liige	21.12.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 642
Kokku	46 245
Jaotamine	
Kokku	46 245

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	111 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 642
Kokku	46 245

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elektriliste kodumasinate jaemüük	47541	194578	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Hendrek Kelder	36611150028	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	100000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4533909
Faks	+372 4533909
E-posti aadress	tarvekikaubandus@hotmail.ee