

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Aromare

registrikood: 10075683

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 238

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11624

telefon: +372 6140247

faks: +372 6140222

e-posti aadress: info@aromare.ee

veebilehe aadress: www.aromare.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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Varud	13
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	15
Lisa 10 Kasutusrent	15
Lisa 11 Laenukohustised	16
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Osakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

2016.aastal on OÜ Aromare jätkanud tegevust kahel tegevusalal - parfümeeria-, kosmeetikatoodete ja kottide maaletoomine ja hulgimüük ning kinnisvara haldamine. Aruandeaasta müügitulu kokku oli 207 728 eurot. Ettevõtte 2016.aasta puhaskasum moodustas 149 891 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu (EUR)	207 728	234 688
Tulu kasv (-langus) (%)	-11,5	- 3,0
Puhaskasum(-kahjum) (EUR)	149 891	78 011
Puhasrentaablus (%)	72,2	33,2
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	6,3	1,9
ROA (%)	4,1	2,1
ROE (%)	9,5	5,5

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

OÜ Aromare juhatuses on üks ja nõukogus kolm liiget. Nõukogu liikmeid ja juhatuse liiget ei ole aruandeaastal tagasi kutsutud ega välja vahetatud.

OÜ Aromare jätkab 2017.aastal oma tegevust senistel tegevusaladel.

OÜ Aromare eesmärgiks on müüdavate kaupade sortimendi laiendamise kaudu oma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning uute turgude leidmine nii Eestis kui ka Lätis Vabariigis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	51 100	10 602	2
Finantsinvesteeringud	0	7 563	3
Nõuded ja ettemaksed	50 293	80 020	4,5
Varud	45 932	53 258	6
Kokku käibevarad	147 325	151 443	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 053 189	1 886 221	7
Kinnisvarainvesteeringud	1 486 971	1 695 205	8
Materiaalsed põhivarad	1 460	2 240	9
Kokku põhivarad	3 541 620	3 583 666	
Kokku varad	3 688 945	3 735 109	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23 495	79 550	12
Kokku lühiajalised kohustised	23 495	79 550	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 090 389	2 230 389	11
Kokku pikaajalised kohustised	2 090 389	2 230 389	
Kokku kohustised	2 113 884	2 309 939	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	383 500	383 500	14
Kohustuslik reservkapital	38 350	38 350	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 320	925 309	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 891	78 011	
Kokku omakapital	1 575 061	1 425 170	
Kokku kohustised ja omakapital	3 688 945	3 735 109	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	207 728	234 688	15
Muud äritulud	279	224	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 688	-52 298	
Mitmesugused tegevuskulud	-62 978	-78 426	16
Tööjõukulud	-40 888	-43 551	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 380	-180 171	8,9
Muud ärikulud	-4 014	0	
Ärikasum (kahjum)	25 059	-119 534	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	166 968	148 371	7
Intressitulud	7	48	
Intressikulud	-42 143	-41 742	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	149 891	-12 857	
Tulumaks	0	90 868	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 891	78 011	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	25 059	-119 534	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	31 380	180 171	8,9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	4 014	0	8
Kokku korrigeerimised	35 394	180 171	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	29 052	15 827	
Varude muutus	7 326	10 080	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-4 070	6 413	
Makstud intressid	-42 143	-41 742	
Kokku rahavood äritegevusest	50 618	51 215	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-1 475	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-138 365	-321 970	8
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	260 000	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-7 563	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	7 563	7 813	3
Antud laenude tagasimaksed	675	2 372	4
Laekunud intressid	7	48	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	129 880	-320 775	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	180 000	190 000	11,18
Saadud laenude tagasimaksed	-320 000	-10 000	11,18
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-140 000	180 000	
Kokku rahavood	40 498	-89 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 602	100 162	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	40 498	-89 560	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 100	10 602	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	383 500	38 350	561 839	983 689
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 011	78 011
Muud muutused omakapitalis			363 470	363 470
31.12.2015	383 500	38 350	1 003 320	1 425 170
Aruandeaasta kasum (kahjum)			149 891	149 891
31.12.2016	383 500	38 350	1 153 211	1 575 061

2015 aastal otsustas ainuosanik tühistada oma varasema otsuse dividendide jaotamise kohta summas 363 470 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Aromare 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Aromare kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Aromare ei ole koostanud kontserni raamatupidamise aastaaruannet, kuna tema osadest kuulub 100% emaettevõtjale AS Silikaat Grupp, kes on kohustatud koostama ja avalikustama kontserni konsolideeritud majandusaasta aruande.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar-ettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütar-ettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütar-ettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamuse tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütar-ettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiastest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvas nõudes on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

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

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 1-12,5% aastas.

Hilisemad kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab seoses

kulutustega tulevikus majanduslikku kasu ning kulutuste soetusmaksumust on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud hilisemad kulutused (näiteks remont, hooldus) on kajastatud aruandeperioodi kuludes. Juhul, kui kinnisvarainvesteeringu objektile vahetatakse välja mõni komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele ning asendatava komponendi jääkmaksumus kantakse bilansist maha.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse 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 1000 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 kasulikud 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara neto müügihinnast või kasutusväärtusest. Vara kasutusväärtuse hindamisel diskonteeritakse vara kasutamisest ja kasutusjärgsest müügist tekkivad tulevased rahavood nüüdisväärtusesse kasutades diskontomäärana intressimäära, mida investorid eeldaksid tulususena sarnasesse projekti investeerimisel. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Seadmed	5
Sõidukid	5
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantsinstrumentide klassifitseerimisel finantskohustusteks või omakapitaliinstrumendiks lähtutakse majanduslikust sisust, mis võib erineda juriidilisest vormist.

Omakapitali koosseisus kajastatakse osasid, mis OÜ Aromare on emiteerinud.

Oma osade tagasiostud kajastatakse otse omakapitali muutustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

OÜ Aromare kajastab oma bilansis eraldist juhul, kui:

- ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus;
- kohustuse realiseerumine on tõenäoline;
- kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajaliku summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldise suurusele hinnangu andmisel on kaasatud ka eksperte väljastpoolt ettevõtet.

Pikaajalised eraldised on kajastatud bilansis eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas.

Olulised lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades potentsiaalsete kohustustena.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. OÜ Aromare käsitleb seotud osapooltena:

- emaettevõtteid (ning emaettevõtte omanikke);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid;

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	33	41
Arvelduskontod	51 067	10 561
Kokku raha	51 100	10 602

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

		Kokku
	Muud	
31.12.2014	7 813	7 813
Soetamine	7 563	7 563
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 813	-7 813
31.12.2015	7 563	7 563
Kajastatud õiglases väärtuses	7 563	7 563
Müük müügihinnas või lunastamine	-7 563	-7 563
31.12.2016	0	0

Lühiajalise finantsinvesteeringuna kajastati 6-kuulise tähtajaga hoiust.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	17 371	17 371	
Ostjatelt laekumata arved	17 746	17 746	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-375	-375	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 192	27 192	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	457	457	5
Muud nõuded	4 329	4 329	
Laenunõuded	4 329	4 329	
Nõuded emattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi liikmetele	944	944	
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 293	50 293	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	45 746	45 746	
Ostjatelt laekumata arved	49 442	49 442	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-3 696	-3 696	
Nõuded seotud osapoolte vastu	27 870	27 870	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	400	400	5
Muud nõuded	5 302	5 302	
Laenunõuded	5 004	5 004	
Viitlaekumised	298	298	
Nõuded emattevõtja ja teiste konsolideerimisgrupi liikmetele	702	702	
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 020	80 020	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 081		3 093
Üksikisiku tulumaks		880		898
Erisoodustuse tulumaks		6		6
Sotsiaalmaks		1 712		1 726
Töötuskindlustusmaksed		87		88
Ettemaksukonto jääk	457		400	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	457	3 766	400	5 811

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	45 932	53 258
Kokku varud	45 932	53 258

Varude allahindamisel lähtutakse varude vanuselisest struktuurist. Varude bilansilise maksumuse korrigeerimine toimub läbi allahindluse reservi. Seisuga 31.12.2016 oli allahindluse reservi suuruseks 25 192 eurot(31.12.2015 5 192 eurot).

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11791401	Lepa keskus OÜ	Eesti	investeeringud ärikinnisvarasse	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Lepa Keskus OÜ	1 886 221	166 968	2 053 189
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 886 221	166 968	2 053 189

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	352 485	1 653 379	2 005 864
Akumuleeritud kulum	0	-505 047	-505 047
Jääkmaksumus	352 485	1 148 332	1 500 817
Ostud ja parendused	194 436	179 518	373 954
Amortisatsioonikulu	0	-32 175	-32 175
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-147 391	-147 391
31.12.2015			
Soetusmaksumus	546 921	1 668 853	2 215 774
Akumuleeritud kulum	0	-520 569	-520 569
Jääkmaksumus	546 921	1 148 284	1 695 205
Ostud ja parendused	0	86 380	86 380
Müügid	-28 568	-235 446	-264 014
Amortisatsioonikulu	0	-30 600	-30 600
31.12.2016			
Soetusmaksumus	518 353	1 519 786	2 038 139
Akumuleeritud kulum	0	-551 168	-551 168
Jääkmaksumus	518 353	968 618	1 486 971

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	166 969	151 617
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	39 239	42 057
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	260 000	0

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	17 007	21 789	38 796	9 342	48 138
Akumuleeritud kulum	-17 007	-21 789	-38 796	-7 972	-46 768
Jääkmaksumus	0	0	0	1 370	1 370
Ostud ja parendused		1 475	1 475		1 475
Muud ostud ja parendused		1 475	1 475		1 475
Amortisatsioonikulu		-125	-125	-480	-605
31.12.2015					
Soetusmaksumus	17 007	15 166	32 173	8 214	40 387
Akumuleeritud kulum	-17 007	-13 816	-30 823	-7 324	-38 147
Jääkmaksumus	0	1 350	1 350	890	2 240
Amortisatsioonikulu		-300	-300	-480	-780
31.12.2016					
Soetusmaksumus	17 007	15 166	32 173	8 214	40 387
Akumuleeritud kulum	-17 007	-14 116	-31 123	-7 804	-38 927
Jääkmaksumus	0	1 050	1 050	410	1 460

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	167 161	151 841
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	162 226	166 907
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Kinnisvarainvesteeringud	1 297 454	1 424 446
Kokku	1 297 454	1 424 446

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	10 555	10 127
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	9 063	10 676

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Silikaat	828 389		828 389		2%	EUR	2020
AS Esraven	902 000		902 000		1,75%	EUR	2018
OÜ Järve Kaubanduskeskus	180 000		180 000		1,8%	EUR	2020
OÜ Järve Kaubanduskeskus	180 000		180 000		1,0%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	2 090 389		2 090 389				
Laenukohustised kokku	2 090 389		2 090 389				
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
AS Silikaat	1 148 389		1 148 389		2%	EUR	2020
AS Esraven	902 000		902 000		1,75%	EUR	2018
OÜ Järve Kaubanduskeskus	180 000		180 000		1,8%	EUR	2020
Pikaajalised laenud kokku	2 230 389		2 230 389				
Laenukohustised kokku	2 230 389		2 230 389				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 248	2 248	
Võlad töövõtjatele	2 154	2 154	
Maksuvõlad	3 766	3 766	5
Muud võlad	7	7	
Muud viitvõlad	7	7	
Võlad seotud osapooltele	3 794	3 794	
Üüri tagatisrahad	11 526	11 526	
Kokku võlad ja ettemaksed	23 495	23 495	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	3 334	3 334	
Võlad töövõtjatele	2 344	2 344	
Maksuvõlad	5 811	5 811	5
Muud võlad	908	908	
Muud viitvõlad	908	908	
Võlad seotud osapooltele	55 606	55 606	
Üüri tagatisrahad	11 547	11 547	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 550	79 550	

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	922 569	802 656
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	230 642	200 664
Kokku tingimuslikud kohustised	1 153 211	1 003 320

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	383 500	383 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	207 728	234 688
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	207 728	234 688
Kokku müügitulu	207 728	234 688
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	6 810	15 954
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	172 417	157 065
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	28 501	61 669
Kokku müügitulu	207 728	234 688

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	10 555	10 127
Energia	6 306	4 499
Elektrienergia	3 683	1 390
Soojusenergia	478	507
Kütus	2 145	2 602
Lähetuskulud	2 175	6 684
Riiklikud ja kohalikud maksud	19 297	18 249
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-656	3 696
Reklaam	404	1 110
Transporditeenused, autokulud	1 665	5 777
Kinnisvaraga seotud teenused	11 929	13 947
Muud	11 303	14 337
Kokku mitmesugused tegevuskulud	62 978	78 426

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	30 614	32 605
Sotsiaalmaksud	10 274	10 946
Kokku tööjõukulud	40 888	43 551
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Silikaat Grupp
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	944	0	702	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 192	2 094 183	27 870	2 285 995

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Järve Kaubanduskeskus OÜ	180 000	0	1,0 %	EUR	31.12.2020
Silikaat AS	0	320 000	2,0 %	EUR	31.12.2020

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Järve Kaubanduskeskus OÜ	190 000	10 000	1,8 %	EUR	30.12.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	9 600	1 590	9 663	534
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 143	260 000	35 428	156

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 240	9 240

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

OÜ Aromare arvelduskontod SEB Pangas kuuluvad AS Silikaat Grupp kontsernikonto koosseisu. Vastavalt kontsernikonto lepingule vastutavad kontserni liikmed pangale tasumata summade eest solidaarselt.

Kontsernikontolt on 2016.a. saadud intressitulu 4 eurot(2015.a.3 eurot).

Seotud osapooltelt saadud laenude 2016.a.intressikulu on 42 143 eurot(2015.a.41 742 eurot).

2016.a. ei ole seotud osapooltelt kaupu ostetud (2015.a osteti 924 eurot), teenuseid osteti kogusummas 47 743 eurot (2015.a.44 167 eurot).

Müüdud on seotud osapooltele kaupu kogusummas 1 590 eurot(2015.a.690 eurot). Teenuseid 2016.a.ja 2015.a. seotud osapooltele müüdud ei ole.

2016.a.müüdi seotud osapoolele kinnisvara summas 260 000 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.05.2017

OÜ Aromare (registrikood: 10075683) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEA KUNMAN	Juhatuse liige	05.05.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Aromare osanikule

Märkusega arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Aromare (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates, välja arvatud meie aruande osas „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu mõjud, kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Märkusega arvamuse alus

OÜ Aromare bilansikirje "Nõuded ja ettemaksed" sisaldab seisuga 31.12.2016 ja 31.12.2015 nõudeid ostjate vastu summas 27,5 tuhat eurot, mille osas me ei saanud piisavat tõendusmaterjali omandamiseks kindlustunnet nende laekumise tõenäosuse osas. Nimetatud asjaolu tõttu on meie hinnangul nõuded ostjate vastu ja omakapital seisuga 31.12.2016 ja 31.12.2015 27,5 tuhat eurot ülehinnatud.

Meie poolt esitatud sõltumatu vandeaudiitori aruanded OÜ Aromare 31.12.2015 ja 31.12.2014 lõppenud majandusaastate kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannetele olid eeltoodud asjaolu tõttu samuti modifitseeritud.

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestusekspertide eetikakoodeksiga (Eesti) (eetikakoodeks (EE)), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt eetikakoodeksi (EE) nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie märkusega arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon oluliselt lahkneb raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeaudiitori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
 - omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta
 - hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
 - teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsibi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeaudiitori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeaudiitori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
 - hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Joel Tõugjas

Vandeaudiitori number 191

ADELAID OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 91

Tildri tn 21-24, Tallinn, Harju maakond, 12916

08.05.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Aromare (registrikood: 10075683) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JOEL TÕUGJAS	Vandeaudiitor	08.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 891
Kokku	1 153 211
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 153 211
Kokku	1 153 211

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 003 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)	149 891
Kokku	1 153 211
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 153 211
Kokku	1 153 211

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	172417	83.00%	Jah
Mujal liigitamata kodutarvete hulgimüük	46499	28501	13.72%	Ei
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	6810	3.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
AS Silikaat Grupp	10454570		383500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6140247
Faks	+372 6140222
E-posti aadress	info@aromare.ee
Veebilehe aadress	www.aromare.ee