

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Mopman

registrikood: 10208517

tänava/talu nimi, Riia mnt. 39-5

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80019

telefon: +372 4425400, +372 5037029

faks: +372 4445379

e-posti aadress: mopman@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Laenukohustised	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad, toote ja teenuste grupid

OÜ Mopman tegeles 31.12.2016.a. lõppenud majandusaastal puhastusvahendite müügiga.

2016.aastal moodustas OÜ Mopman müügitulu 51 700 eurot, olles sellega 13% võrra väiksem kui eelmisel aastal. 2016.a. tulemuseks on kasum 679 eurot.

Olulisemaid aruandeaasta jooksul toimunud ning lähitulevikus planeeritavaid investeeringud

OÜ Mopman investeeringud materiaalsesse põhivarasse 2016 aastal puudusid.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta ning nende arvutamise metoodika

	2016.aasta	2015.aasta
Müügitulu kasv	-13%	-4,2%
Puhaskasumi kasv	100%	-
Puhasrentaablus	1%	-
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	17,61	22,67
ROE	-	-

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2016.\text{aasta müügitulu} - 2015.\text{aasta müügitulu}) / 2015.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2016.\text{aasta puhaskasum} - 2015.\text{aasta puhaskasum}) / 2015.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Tulevikuplaanid

2017.aastal kavatseb OÜ Mopman jätkata pakutava sortimendi laiendamist, mille tulemusena loodetakse saavutada 10% müügitulu juurdekasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	704	2 167	2
Nõuded ja ettemaksed	2 624	1 544	3
Varud	43 366	41 654	4
Kokku käibevarad	46 694	45 365	
Kokku varad	46 694	45 365	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 651	2 001	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 651	2 001	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 888	27 888	7
Kokku pikaajalised kohustised	27 888	27 888	
Kokku kohustised	30 539	29 889	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 312	15 312	10
Kohustuslik reservkapital	164	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0	611	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679	-1 981	
Kokku omakapital	16 155	15 476	
Kokku kohustised ja omakapital	46 694	45 365	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	51 700	59 485	11
Muud äritulud	247	120	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-35 382	-39 935	
Mitmesugused tegevuskulud	-6 748	-10 650	13
Tööjõukulud	-9 121	-11 000	14
Muud ärikulud	-17	-1	15
Ärikasum (kahjum)	679	-1 981	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	679	-1 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679	-1 981	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Mopman 31.12.2016.aastal lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

31.12.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Mopman finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Mopman on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõudeid ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitali instrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

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 640 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640 €

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5 - 5 aastat
Muu materiaalne põhivara	2,5 - 5 aastat

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolele raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolega finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustusi eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste osutamisest 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.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Maksustamine

Vastavalt tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende. Maksumääraks on 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse selle perioodi kuluna, millal dividendid väljakuulutatakse.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi.

Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kuludnegatiivsete (st miinusemärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes, kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	426	1 228
Raha pangas	278	939
Kokku raha	704	2 167

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 498	2 498	
Ostjatelt laekumata arved	4 085	4 085	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 587	-1 587	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	126	126	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 624	2 624	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 544	1 544	
Ostjatelt laekumata arved	3 564	3 564	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 020	-2 020	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 544	1 544	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	43 366	41 654
Ostetud kaubad müügiks	43 366	41 654
Kokku varud	43 366	41 654

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		199	484
Üksikisiku tulumaks		16	20
Sotsiaalmaks		257	352
Kohustuslik kogumispension		4	12
Töötuskindlustusmaksed		10	14
Ettemaksukonto jääk	126		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	126	486	882

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	14 910	971	2 101	17 982	9 639	27 621
Akumuleeritud kulum	-14 910	-971	-2 101	-17 982	-9 639	-27 621
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
31.12.2015						
Soetusmaksumus	14 910	971	2 101	17 982	9 639	27 621
Akumuleeritud kulum	-14 910	-971	-2 101	-17 982	-9 639	-27 621
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0	0
31.12.2016						
Soetusmaksumus	14 910	971	2 101	17 982	9 639	27 621
Akumuleeritud kulum	-14 910	-971	-2 101	-17 982	-9 639	-27 621
Jääkmaksumus	0	0	0		0	

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	27 888		27 888		0%	EUR	31.12.2020	16
Pikaajalised laenud kokku	27 888		27 888					
Laenukohustised kokku	27 888		27 888					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Omanikulaen	27 888		27 888		0%	EUR	31.12.2020	16
Pikaajalised laenud kokku	27 888		27 888					
Laenukohustised kokku	27 888		27 888					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 724	1 724	
Võlad töövõtjatele	430	430	9
Maksuvõlad	486	486	5
Saadud ettemaksed	11	11	
Muud saadud ettemaksed	11	11	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 651	2 651	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	534	534	
Võlad töövõtjatele	585	585	9
Maksuvõlad	882	882	5
Kokku võlad ja ettemaksed	2 001	2 001	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	430	585
Kokku võlad töövõtjatele	430	585

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	15 312	15 312
Osade arv (tk)	2	2
Seisuga 31.12.2016.a. moodustavad osade nimiväärtused vastavalt 14 993 eurot ja 319 eurot. Seisuga 31.12.2015.a. moodustasid OÜ Mopman osade nimiväärtused vastavalt 14 993 eurot ja 319 eurot.		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 700	59 485
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 700	59 485
Kokku müügitulu	51 700	59 485
Müügitulu tegevusalade lõikes		
puhastusvahendite jaemüük	50 431	58 525
puhastusmasinate parandus	0	182
koristusteenused	1 269	778
Kokku müügitulu	51 700	59 485

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	247	120
Kokku muud äritulud	247	120

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	-2 121	-2 316
Elektrienergia	-954	-960
Kütus	-1 167	-1 356
Mitmesugused bürookulud	-723	-1 683
Riiklikud ja kohalikud maksud	-4	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-2 020
Jooksev remont	0	-92
Muud	-3 900	-4 539
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-6 748	-10 650

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-5 784	-6 867
Sotsiaalmaksud	-3 337	-4 133
Kokku tööjõukulud	-9 121	-11 000
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	-17	-1
Kokku muud ärikulud	-17	-1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	27 888	27 888

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

Osaühing Mopman (registrikood: 10208517) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIIN KRIMM	Juhatuse liige	25.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	679
Kokku	679
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	679
Kokku	679

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	50431	97.55%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Mätnikov	35701124210		319 EUR (Lihtomand)
Peeter Krimm	35605104213		14993 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4425400
Faks	+372 4445379
Mobiiltelefon	+372 5037029
E-posti aadress	mopman@hotmail.ee