

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Garata

registrikood: 10118398

tänava/talu nimi, Kätki tn 9

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13521

telefon: +372 5018824

faks:

e-posti aadress: garata@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Muud nõuded	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Garata põhitegevuseks on vesivarustuse- ja kanalisatsioonitööd, kütte välistrasside ehitustööd, üldehitus- ja remonditööde teostamine.

2016. aastal oli OÜ Garata realiseerimise netokäive 22095 eurot (2015 – 29150 eurot).

2001. aastal põhikapital oli tõstetud alates 2556 EUR (40000 eesti kroonist) kuni 25 564 EUR (400 000 eesti krooni) omaniku kulul.

2013. aastal põhikapital oli vähendatud kuni 2 500 EUR, kuna omanik oli otsustanud oma raha välja võtta.

OÜ Garata olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Müügitulu (eurodes)	22095	29150
Puhaskasum/ Kahjum (eurodes)	-33938	-49200

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	166 827	164 622
Nõuded ja ettemaksed	100 905	135 413
Kokku käibevarad	267 732	300 035
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	71 678	98 312
Kokku põhivarad	71 678	98 312
Kokku varad	339 410	398 347
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	19 481	44 480
Kokku lühiajalised kohustised	19 481	44 480
Kokku kohustised	19 481	44 480
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	8 309	8 309
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 058	392 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 938	-49 200
Kokku omakapital	319 929	353 867
Kokku kohustised ja omakapital	339 410	398 347

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	22 095	29 150
Muud äritulud	414	965
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 844	-43 055
Mitmesugused tegevuskulud	-4 291	-13 177
Tööjõukulud	-9 675	-12 566
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-26 635	-17 955
Muud ärikulud	-7	-5
Ärikasum (kahjum)	-40 943	-56 643
Muud finantstulud ja -kulud	7 005	7 443
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-33 938	-49 200
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 938	-49 200

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Garata 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Raamatupidamisarvestuses süsteemis kasutatakse raamatupidamise programm 1-C.

OÜ Garata kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg saabub on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühiinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

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 kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

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. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majategevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Hooned ja ehitised 5 - 10%

Masinad ja seadmed 5 - 40%

Muu põhivara 5 - 50%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber

müügiototel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Müügiototel põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiototel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiototel põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

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 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	151	151
Muud nõuded	100 000	100 000
Laenunõuded	100 000	100 000
Ettemaksed	754	754
Tulevaste perioodide kulud	754	754
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 905	100 905
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 980	34 980
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	433
Muud nõuded	100 000	100 000
Laenunõuded	100 000	100 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 413	135 413

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär
Laenunõuded	100 000	100 000	7%
Kokku muud nõuded	100 000	100 000	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär
Laenunõuded	100 000	100 000	7%
Kokku muud nõuded	100 000	100 000	

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	95 758	833	132 858	229 449	8 368	237 817
Akumuleeritud kulum	-14 332	-336	-104 396	-119 064	-2 486	-121 550
Jääkmaksumus	81 426	497	28 462	110 385	5 882	116 267
Amortisatsioonikulu	-9 576	-336	-7 047	-16 959	-996	-17 955
31.12.2015						
Soetusmaksumus	95 758	833	132 858	229 449	8 368	237 817
Akumuleeritud kulum	-23 908	-672	-111 443	-136 023	-3 482	-139 505
Jääkmaksumus	71 850	161	21 415	93 426	4 886	98 312
Ostud ja parendused		-833		-833		-833
Muud ostud ja parendused		-833		-833		-833
Amortisatsioonikulu	-10 080	672	-13 740	-23 148	-2 653	-25 801
31.12.2016						
Soetusmaksumus	95 758	0	132 858	228 616	8 367	236 983
Akumuleeritud kulum	-33 988	0	-125 183	-159 171	-6 134	-165 305
Jääkmaksumus	61 770	0	7 675	69 445	2 233	71 678

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	19 372	19 372
Võlad töövõtjatele	109	109
Kokku võlad ja ettemaksed	19 481	19 481
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 705	42 705
Võlad töövõtjatele	1 572	1 572
Maksuvõlad	203	203
Kokku võlad ja ettemaksed	44 480	44 480

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
2001. aastal põhikapital oli tõstetud kuni 25 564 eurot (400 000 krooni) omaniku kulul. 2013. aastal põhikapital oli vähendatud kuni 2 500 eurot, kuna omanik oli otsustanud oma raha välja võtta. OÜ Garata osakapital üldsummas 2500 EUR jaguneb 2500 osaks nimiväärtusega 2500 EUR. Iga 1 EUR annab hääletamisel 1 hääle. Osaühingus üks osanik Ibragim Gebenov, kellel on 1 osa 2500 häälega. Osanike nimekirja: Ainuosanik Ibragim Gebenov Isikukood 35706030270 elukoht: Kätki 9, Tallinn 13521		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 095	29 150
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 095	29 150
Kokku müügitulu	22 095	29 150
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Torude ja metallkonstruktsioonide isolatsiooni- ja värvitööd	22 095	29 150
Kokku müügitulu	22 095	29 150

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	8 110	14 914
Energia	1 092	1 878
Kütus	1 092	1 878
Alltöövõtutööd	12 900	25 818
Masina ja seadme rent	443	211
Muud	299	234
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	22 844	43 055

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 213	1 568
Riiklikud ja kohalikud maksud	345	345
Autokindlustus	1 730	2 783
Väikevahendite kulu	336	1 288
Seadmete remont	0	314
Autotehnohooldus ja remont	324	5 767
Sideteenused	0	616
Pangateenus	0	151
Muud	343	345
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 291	13 177

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	7 110	9 440
Sotsiaalmaksud	2 565	3 126
Kokku tööjõukulud	9 675	12 566
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
Laekunud intressid	7 005	7 443
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 005	7 443

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	2 551	4 728

Seotud osapooled ei ole

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.04.2017

Osaühing Garata (registrikood: 10118398) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IBRAGIM GEBENOV	Juhatuse liige	05.05.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	343 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-33 938
Kokku	309 120
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	309 120
Kokku	309 120

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	22095	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ibragim Gebenov	35706030270	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6517577
Faks	+372 6517577
E-posti aadress	garata@hotmail.ee