

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 27.02.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Grevling Grupp

registrikood: 11585050

tänavatalu nimi, Tallinna mnt 52
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

vald:

postisihtnumber: 80034

maakond: Pärnu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Müügioteel põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Grevling Grupp asutati 27.02.2009.a. Põhiliseks tegevusalaks on keevitustarvikute, tööstuskeemia ja metallitöötlemisvahendite müük.

2009. aasta eesmärgiks oli uurida turgu, seada eesmärgid ning leida potentsiaalsed kliendid. Vähesel määral ka kaupade vahendamine. Kauba vahendamine oli keeruline kuna puudus ladu ning kaupu telliti klientide tellimuste alusel.

Ettevõtte klientideks on tootmisettevõtted ja toitlustusasutused.

2010 aastal plaanib ettevõtte avada kaupluse ning jätkata aktiivset müügitööd, laiendada pakutavaid kaubagruppe. Planeeritud on oluliselt suurendada käivet ning võtta tööle 2 täistöökohaga töötajat.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest, kes on mittepalgaline. Lepingulisi töötajad 2009 aastal ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud:	2009	algbilanss
Müügitulu	334 318	0
Brutokasum	103 574	0
Brutokasumi määr	31%	0%
Puhaskasum	48 851	0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,4	0,0
Maksevalmiduse kordaja	0,9	0,0
Omakapitali võlasiduvus	0,7	0,0

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid

Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu

Brutokasumi määr = brutokasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustused

Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustused

Omakapitali võlasiduvus = kohustused / omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Grevling Grupp juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasemal perioodil kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Grevling Grupp jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab, et 2009-nda aasta majandusaasta aruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Grevling Grupp finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	27.02.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	59 288	40 000	2
Nõuded ja ettemaksed	51 973	0	3
Müügiootel põhivara	41 170	0	5
Kokku käibevara	152 431	40 000	
Kokku varad	152 431	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	28 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	35 580	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	63 580	0	
Kokku kohustused	63 580	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 851	0	8
Kokku omakapital	88 851	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	152 431	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	27.02.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	334 318	8
Muud äritulud	148	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-230 744	
Mitmesugused tegevuskulud	-53 371	
Muud ärikulud	-1 500	
Ärikasum (-kahjum)	48 851	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	48 851	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 851	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	27.02.2009 - 31.12.2009	27.02.2009 - 27.02.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	48 851	0	8
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-51 973	0	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 580	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	32 458	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 170	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-41 170	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	28 000	0	6
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	40 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	28 000	40 000	2
Kokku rahavood	19 288	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	19 288	40 000	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	59 288	40 000	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.02.2009	40 000		40 000
27.02.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		48 851	48 851
31.12.2009	40 000	48 851	88 851

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsipi kohaselt Eesti heast raamatupidamise tavast lähtudes eesti kroonides. Arvestuspõhimõtted on kooskõlastatud raamatupidamise seaduses sätestatud alusprintsipidega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansil raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ettemakstud perioodide kuludena on kajastatud aruandeaasta periodiseeritud väljaminekud, mis tulenevalt raamatupidamise tulude-kulude vastavuse printsiibist kajastatakse kuludena järgneval majandusaastal. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

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 bilansiliste väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiliste väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana kajastatakse varad, mille soetusmaksumus on rohkem kui 10 000 krooni või kasutusaeg üle ühe aasta. Põhivara amortisiooni arvutatakse soetusmaksumuselt ja kasutatakse alljärgnevaid amortisatsiooninorme vastavalt kasulikule tööeale 10-40% aastas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Arvuti tark- ja riistvara	5
Mööbel	10

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, maksuvõlad, muud võlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta. Kõik ülejäänud kohustused on loetud lühiajalisteks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	27.02.2009
Sularaha kassas	50 619	0
Arvelduskontod	8 669	40 000
Kokku raha	59 288	40 000

Pangakonto jääk on võrreldud pangaga, selle jääk raamatupidamiskontol võrdus pangaväljavõttel näidatud jäägiga. Sularaha kassas on 31.12.2009 seisuga inventeeritud ja sularaha jääk inventuuril võrdus kassajäägiga raamatupidamises.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	51 973
Kokku Nõuded ja ettemaksed	51 973

Nõuded ostjate vastu on bilansipäeva järgselt laekunud.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009
	Maksuvõlg
Käibemaks	814
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	814

Lisa 5 Müügioteel põhivara

(kroonides)

Ümberklassifitseerimised	41 170
31.12.2009	41 170

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	27.02.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Alar Laine	28 000	28 000		
Lühiajalised laenud kokku	28 000	28 000		
Laenukohustused kokku	28 000	28 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009
Võlad tarnijatele	34 766
Maksuvõlad	814
Kokku võlad ja ettemaksed	35 580

Võlgnevused tarnijatele ja maksuvõlad on bilansijärgselt tasutud vastavalt maksetähtaegadele.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	27.02.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	334 318
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	334 318
Kokku müügitulu	334 318
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	27.02.2009 - 31.12.2009
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	334 318
Kokku müügitulu	334 318

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

2009-ndal aastal töötasusid ei arvestatud.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

2009-ndal aastal tehinguid seotud osapooltega ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Grevling Grupp (registrikood: 11585050) 27.02.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI MÄGAR	Juhatuse liige	30.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 851
Kokku	48 851
Aruandeaasta kasum jätta tulevastel perioodidel investeeringuteks.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	48 851
Kokku	48 851
Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeeringuteks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	334318	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalli Mägar	47209074247	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53008835
E-posti aadress	grgrevling@gmail.com