

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing GEASTR

registrikood: 10244453

tänavatalu nimi, Puiestee 73A
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51009

telefon: +372 7406480

faks: +372 7403204

e-posti aadress: info@mkeskus.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad tarnijatele	12
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

2016.a alguses toimus AS Geastr ümberkujundamine osaühinguks.

OÜ Geastr tegeles mööbli jae-ja hulgimüügiga, müügiga interneti teel, oma kinnisvara välja rentimisega ning transporditeenuste osutamisega.

Peamised koostööpartnerid olid Poola ja Leedu mööblitootjad.

Allpool on toodud suhtarvud 2016.a tulemuste kohta:

	31.12.2016	31.12.2015
Müügitulu (tuh.eur)	181	201
Müügitulu kasv/kahanemine (%)	-9.95	-3.83
Puhaskasum (tuh.eur)	-19,4	-3.5
Puhaskasumi kasv (%)	100.0	77,5
Puhasrentaablus (puhaskasum/ müügitulu) (%)	-10,71	1,74
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) (kordades)	8,8	0,43
Koguvara tulutoovustase (ROA) (puhaskasum /varade aasta keskm.maksumus*100) (%)	0	0
Omakapitali tulutase (ROE) (puhaskasum /12 kuu keskmine omakapital*100) /%)	0	0

2016.a lõpu seisuga töötas osaühingus 3 töötajat. Arvestatud töötasude kogusumma oli 28,4 tuh.eurot, s.h. juhatuse töötasufond moodustas 26.6 tuh.eurot.

Ettevõtte 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkumisest. Ettevõtte juhtkonna hinnangul negatiivne käibekapital ei tekita makseraskusi, kuna vastavalt rahavoogude prognoosile suudab ettevõtte katta kõik lühiajalised kohustused.

.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 047	7 448
Nõuded ja ettemaksed	14 351	4 898
Varud	326 879	188 580
Kokku käibevarad	342 277	200 926
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	783 384	550 239
Kokku põhivarad	783 384	550 239
Kokku varad	1 125 661	751 165
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 540	48 657
Võlad ja ettemaksed	17 600	11 410
Kokku lühiajalised kohustised	34 140	60 067
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	818 776	398 994
Kokku pikaajalised kohustised	818 776	398 994
Kokku kohustised	852 916	459 061
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	89 460	89 460
Registreerimata osakapital	6 226	6 226
Kohustuslik reservkapital	8 948	8 948
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 470	190 978
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 359	-3 508
Kokku omakapital	272 745	292 104
Kokku kohustised ja omakapital	1 125 661	751 165

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	181 273	201 446
Muud äritulud	7 075	5 558
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 995	-104 408
Mitmesugused tegevuskulud	-76 242	-45 549
Tööjõukulud	-35 550	-29 975
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 796	-28 035
Muud ärikulud	-5 406	-1 713
Ärikasum (kahjum)	-17 641	-2 676
Intressikulud	-1 343	-832
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-18 984	-3 508
Tulumaks	-375	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 359	-3 508

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-17 641	-2 676
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	9 829	20 035
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	6 500	4 458
Kokku korrigeerimised	16 329	24 493
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 453	-4 898
Varude muutus	-138 299	-145 515
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	6 190	2 177
Makstud intressid	-1 343	-832
Kokku rahavood äritegevusest	-144 217	-127 251
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-279 941	-122 110
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	30 467	5 542
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-249 474	-116 568
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	639 027	238 426
Saadud laenude tagasimaksed	-235 285	19 743
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 077	-13 424
Makstud ettevõtte tulumaks	-375	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	387 290	244 745
Kokku rahavood	-6 401	926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 448	6 522
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 401	926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 047	7 448

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	89 460	6 226	8 948	190 978	295 612
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-3 508	-3 508
31.12.2015	89 460	6 226	8 948	187 470	292 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-19 359	-19 359
Väljakuulutatud dividendid				0	0
31.12.2016	89 460	6 226	8 948	168 111	272 745

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Geastr 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. OÜ Geastr kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruanne koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

Vead on ebakorrektselt kajastatud või kajastamata jäetud andmed eelmiste perioodide raamatupidamisaruannetes, mis tulenevad aruande koostamise ajal juhtkonnale kättesaadava informatsiooni ebakorreksest kasutamisest või kasutamata jätmisest. Oluliste eelmiste perioodide suhtes avastatud vigu korrigeeritakse tagasiulatuvalt, välja arvatud juhul, kui vea mõju eelmistele perioodidele ei ole võimalik usaldusväärselt määrata.

Raha

Rahavarudena käsitletakse sularaha kassas ja ettevõtte arvelduarvetel. Rahavoogude aruandes kajastatakse raha ja selle ekvivalentidena kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Finantsvarad.
Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspaeval, s.o. päeval, mil OÜ Geastr saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ostjate vastu.

Nõuded ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontraktol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata summat eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime ning võimalike vaidluste kohta.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1280 euro. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Varad soetusmaksumusega vähem kui 1280 euro kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäärad aastas määratakse igale põhivara objektile sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1280

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on rendisuhe kehtivuse periood või vara eeldatav kasulik tööiga.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevad kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on OÜ Geastr moodustanud reservkapitali, mille suurus on 1/10 aktsiakapitalist. Kohustusliku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustusliku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik oluliselt omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tuludeks ei ole ettemaksed klientidelt. Ettemaksed klientidelt kajastatakse bilansis kohustusena.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Kuni 31. detsembrini 2013. a väljamakstud dividendide osas oli maksumääraks 21/79 netodividendidelt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust osakapitali vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 20.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Geastr seotud osapooled on:

*tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a. juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju OÜ Geastr äriolulistele otsustele;

*eelnevas punktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansijärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hinadamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansijärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	477	7 241
Arvelduskontod	570	207
Kokku raha	1 047	7 448

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 750	11 750
Ostjatelt laekumata arved	11 750	11 750
Ettemaksed	2 601	2 601
Muud makstud ettemaksed	2 601	2 601
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 351	14 351
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 616	2 616
Ostjatelt laekumata arved	2 616	2 616
Ettemaksed	2 282	2 282
Muud makstud ettemaksed	2 282	2 282
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 898	4 898

Lisa 4 Varud (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	324 573	188 580
Ettemaksed varude eest	2 306	0
Kokku varud	326 879	188 580

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 355	367
Üksikisiku tulumaks	176	255
Sotsiaalmaks	583	924
Kohustuslik kogumispension	25	32
Töötuskindlustusmaksed	38	57
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	375	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 552	1 635

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2015											
Soetusmaksumus	11 504	462 915	196 913	0	73 110	270 023	3 141	0	0	0	747 583
Akumuleeritud kulum		-77 045	-115 896	0	-1 262	-117 158	-3 141	0	0		-197 344
Jääkmaksumus	11 504	385 870	81 017	0	71 848	152 865	0	0	0	0	550 239
Ostud ja parendused	33 240	238 730	0	0	7 971	7 971	0				279 941
Amortisatsioonikulu	0	-4 827	10 366	0	-15 368	-5 002	0				-9 829
Müügid	0	0	-36 967			-36 967					-36 967
31.12.2016											
Soetusmaksumus	44 744	701 645	159 946	0	81 081	241 027	3 141	0	0	0	990 557
Akumuleeritud kulum	0	-81 872	-105 530	0	-16 630	-122 160	-3 141	0	0	0	-207 173
Jääkmaksumus	44 744	619 773	54 416	0	64 451	118 867	0	0	0	0	783 384

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	
Masinad ja seadmed	36 967	
Transpordivahendid	36 967	
Kokku	36 967	

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirendikohustuse	43 524	16 540	26 984	3.311	EUR	30.11.2020
Kapitalirendikohustised kokku	43 524	16 540	26 984			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirendikohustuse	59 601	16 077	43 524	3.311	EUR	30.11.2020
Kapitalirendikohustised kokku	59 601	16 077	43 524			

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised võlakirjad				
Omanikulaen	595 792			595 792
Pangalaen	196 000		196 000	
Pikaajalised võlakirjad kokku	791 792		196 000	595 792
Kapitalirendikohustised kokku	43 524	16 540	26 984	
Laenukohustised kokku	835 316	16 540	222 984	595 792
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikulaen	32 580	32 580		
Lühiajalised laenud kokku	32 580	32 580		
Pikaajalised laenud				
Omanikulaen	316 470		316 470	
Eraisikulaen	39 000		39 000	
Pikaajalised laenud kokku	355 470		355 470	
Kapitalirendikohustised kokku	59 601	16 077	43 524	
Laenukohustised kokku	447 651	48 657	398 994	

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	12 339	4 588
Kokku võlad tarnijatele	12 339	4 588

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Töötasude kohustis	700	1 766
Puhkusetasude kohustis	2 010	3 421
Kokku võlad töövõtjatele	2 710	5 187

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	89 460	89 460
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	181 273	201 094
Läti	0	352
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	181 273	201 446
Kokku müügitulu	181 273	201 446
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Moobli, vaipade ja valgustite hulgimuukmuuk	114 376	128 670
Enda või renditud mitteeluruumidena kasutatava kinnisvara üürileandmise ja käitlusteenused	15 745	12 416
Jaemüük posti või interneti teel	51 152	60 360
Kaubavedu maanteel	0	0
Kokku müügitulu	181 273	201 446

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	28 420	22 183
Sotsiaalmaksud	8 541	5 795
Kokku tööjõukulud	36 961	27 978
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	595 792	223 020

Ostud ja müügid

	2016
	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 333

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	26 677	16 819

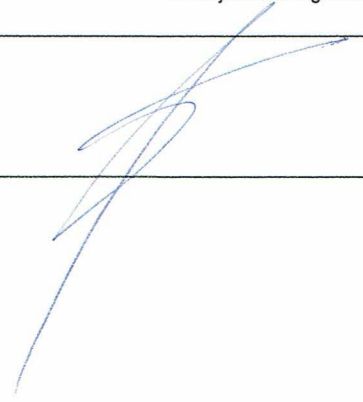
Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2016

osaühing GEASTR (registrikood: 10244453) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANASTASIA MIHHAILENKO	Juhatuse liige	30.06.2017
ZOJA ŠENDEROVA	Juhatuse liige	30.06.2017
GENNADI ŠENDEROV	Juhatuse liige	30.06.2017

Aruande allkirjad

Zoja Šenderova	/Allkirjastatud digitaalselt/
Gennadi Šenderov	/Allkirjastatud digitaalselt/
Anastasia Mihhailenko	/Allkirjastatud digitaalselt/
Ilja Šenderov	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 359
Kokku	168 111

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	187 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-19 359
Kokku	168 111

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mööbli, vaipade ja valgustite hulgimüük	46471	114376	63.10%	Jah
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	51152	28.22%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	15745	8.69%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gennadi Šenderov	35309102712	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	31950 EUR (Lihtomand)
Ilja Šenderov	38006192721	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	12780 EUR (Lihtomand)
Zoja Šenderova	45505082713	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	31950 EUR (Lihtomand)
Anastasia Mihhailenko	47903222722		12780 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7406480
Faks	+372 7403204
E-posti aadress	info@mkeskus.ee