

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: UGR varad OÜ

registrikood: 10282318

tänava/talu nimi, Hoiu tn 6

maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 5072970, +372 5032828

e-posti aadress: urmas@grader.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne.

Sissejuhatus

2017.a. UGR varad tegutses põhiliselt haldusfirmana.

Investeeringud

UGR varad Investeeris Eesti Arengu Hoiu-laenuühistusse, Põhja-Eesti Hoiu-laenuühistusse, Raha Hoiu-laenuühistusse ja Tallinna Hoiu-laenuühistusse. Samuti investeerimisfirmasse GENESIS ASSET MANAGEMENT.

Olulised keskkonna- ja sotsiaalsed mõjud

OÜ tegevusega ei kaasne otseseid keskkonnamõjusid.

Peamised tegevusvaldkonnad.

OÜ UGR varad jätkab peamiselt haldusfirmana. Vaatamata põhjalikule remondile ei õnnestunud väikelaeva saada sellisesse konditsiooni, et osutada temaga 2017.a. plaanitud teenuseid. 2018.a. on kavas soetada uus kaasaegne väikelaev, et hakata sellega pakkuma hooajal kala- ja huvireisiteenuseid. Samuti plaanime pinnasepesuseadmega teenust osutada.

FINANTSSUHTARVUD	2017	2016	2015
Käibe kasv(%) =(müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013x100	40	0	-100
Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/ müügitulu x100	1248,6	0	0
Likviidsuskordaja =(käibevara-varud)/lühiajaline võlg	33,2	0	270,8
Koguvara käibekordaja = müük/koguvara	2,6	0	0
Võlakordaja = koguvõlg/ koguvara	0,001	0	0
Koguvara tulutoovustase (ROA)(%) =puhaskasum/ koguvara x100	2,6	11,1	8,2
Omakapitali tulutase (ROE)(%) = puhaskasum/ omakapital x 100	2,6	11,1	8,2

Juhatuse esimees,

Urmas Grauen

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 099	60 674	
Nõuded ja ettemaksed	12 237	9 693	
Nõuded seotud osapoolte vastu	885	0	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	953	240	
Muud nõuded	9 519	9 453	
Ettemaksed	880	0	
Kokku käibevarad	69 336	70 367	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	600 000	600 000	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	600 000	600 000	
Finantsinvesteeringud	1 150 000	1 050 000	2
Nõuded ja ettemaksed	90 000	120 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	90 000	120 000	4
Materiaalsed põhivarad	7 772	24 086	3
Kokku põhivarad	1 847 772	1 794 086	
Kokku varad	1 917 108	1 864 453	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 087	0	
Võlad tarnijatele	1 202	0	
Muud võlad	885	0	
Kokku lühiajalised kohustised	2 087	0	
Kokku kohustised	2 087	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 861 953	1 655 326	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 568	206 627	
Kokku omakapital	1 915 021	1 864 453	
Kokku kohustised ja omakapital	1 917 108	1 864 453	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	4 050	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 636	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 516	-21 616	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-16 315	-13 853	3
Ärikasum (kahjum)	-26 417	-35 469	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	0	-1 022	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	181 187	
Intressitulud	76 978	66 263	
Muud finantstulud ja -kulud	7	-19	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 568	210 940	
Tulumaks	0	-4 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 568	206 627	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ UGR varad 2017.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohustuslase finantsseisundi ja -tulemuste kohta. Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Kuna OÜ UGR varad on väikeettevõtja (müügitulu alla 8 mln, keskmine töötajate arv alla 50) ja kontsern on väike konsolideerimisgrupp (müügitulu alla 8 mln, keskmine töötajate arv alla 50), siis 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud konsolideerimata ja lühendatud kujul.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, investeerimiskindlustus, tütarettevõtjate osad, hoiused ja muud nõuded.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha, pangakontode jääke ja deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarade ja -kohustuste kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuna kajastatakse investeerimisfondide osakuid, pikaajalisi hoiuseid ja pikaajalist laenu.

Finantsinvesteeringud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, edaspidi kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtte kaudu 20% kuni 50% ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju.

Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstava tasu (s.o. omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustuse ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Osalust omandatud sidusettevõttes kajastatakse bilansis real "Sidusettevõtete aktsiad või osad". Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test ja sellest lähtuvalt hinnatakse investeeringu väärtus bilansis alla tema kaetava väärtuseni.

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille tegevust kontrollib investorettevõtte (emaettevõtte) osalusega üle 50%. Konsolideeritud aruannet ei koostata vastavalt RpS § 29 lg.1 ja 2 erandile. (Konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa raamatupidamise seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi: varad kokku 4 000 000 eurot, müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest. Väikeettevõtja – Eestis registreeritud äriühing, kes ei ole mikroettevõtja ja kelle näitajatest võib aruandeaasta bilansipäeval vaid üks ületada järgmisi tingimusi: varad kokku 4 000 000 eurot, müügitulu 8 000 000 eurot ja keskmine töötajate arv aruandeaasta jooksul 50 inimest)

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tagasimaksed ja vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja puhul eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse laekumisperioodi kulu vähendusena. Kõiki muid

nõudeid sh viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse kaalutud keskmise hinna meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse soetamisel 100% kulusse.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivara parendusena, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud seadmed	3-5
Muud masinad ja seadmed	3-5

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt planeeritud eesmärgil ning lõpetatakse kasuliku eluea lõppedes või vara lõpliku eemaldamisel kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tingimuslike kohustustena on kajastatud võimalikke vaba omakapitali väljamakseid koos kaasnevate tulumaksudega.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt. Pikaajalisi ja järgmisse aruandlusperioodi ulatuvaid ettemakseid käsitatakse tulevaste perioodide kuluna või ettemaksena põhivara eest või ettemaksena hankijatele sõltuvalt ettemakse otstarbest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehindade korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisel tasumisele kuuluvat tulumaksu vähendatakse tütar- ja sidusettevõtjatelt saadud dividendidelt arvatud 20/80 suuruse osa võrra. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10.kuupäeval.

Seotud osapooled

Seotud osapooled on firma olulise osalusega omanikud, juhtorganid ja nende perekonnaliikmed ning sidusettevõtted.

Lisa 2 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2015	251 078	300 000	551 078
Soetamine	200 000	300 000	500 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 078		-1 078
31.12.2016	450 000	600 000	1 050 000
			Kokku
	Fondiosakud	Muud	
31.12.2016	450 000	600 000	1 050 000
Soetamine		100 000	100 000
31.12.2017	450 000	700 000	1 150 000

Muude soetamiste all on kajastatud pikaajaline hoius.

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus			28 478	28 478
Akumuleeritud kulum			-2 848	-2 848
Jääkmaksumus			25 630	25 630
Lisandumised äriühenduste kaudu	12 309	12 309		12 309
Amortisatsioonikulu	-2 462	-2 462	-11 391	-13 853
31.12.2016				
Soetusmaksumus	12 309	12 309	28 478	40 787
Akumuleeritud kulum	-2 462	-2 462	-14 239	-16 701
Jääkmaksumus	9 847	9 847	14 239	24 086
Amortisatsioonikulu	-4 923	-4 923	-11 391	-16 314
31.12.2017				
Soetusmaksumus	12 309	12 309	28 478	40 787
Akumuleeritud kulum	-7 385	-7 385	-25 630	-33 015
Jääkmaksumus	4 924	4 924	2 848	7 772

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ UGR varad
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Sidusettevõtjad		0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	90 000	120 000

2017	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku pereliige	30 000

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku pereliige	80 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.06.2018

UGR varad OÜ (registrikood: 10282318) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AILI GRAUEN	Sisestaja	04.06.2018
URMAS GRAUEN	Juhatuse liige	04.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 861 953
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 568
Kokku	1 912 521
Jaotamine	
Dividendideks	30 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 831 953
Kokku	1 861 953

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tavajäätmete töötlus ja kõrvaldus	38211	2700	66.67%	Jah
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	1350	33.33%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Grauen	35207250212	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5032828
Mobiiltelefon	+372 5072970
E-posti aadress	urmas@grader.ee