

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012
aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing GREMIUM

registrikood: 10293434

tänava/talu nimi, Kreenholmi 27-24
maja ja korteri number:
linn: Narva linn
maakond: Ida-Viru maakond
postisihtnumber: 20203

telefon: +372 3592549, +372 5068405

e-posti aadress: asutus@narvavesi.ee

Sisukord

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 ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ "Gremium" põhitegevuseks on ehitustööde tegemine ja ka ruumide rendile andmine 2012a.

OÜ "Gremium" realiseerimise netokäive koostab 11 569EUR, s.h. Eestis 11 569 eurot. Osaühingust juhib, mis koosteb 2 (kaks) liikmest.

Juhatusel liikmetele töötasu ei ole makstud.

Töötajate töötasu summa kokku on 5 217EUR (viis tuhat kakssada seitseteist eurot).

2012 aastal keskmine töötajate arv oli 2 inimest.

2012.a. Kasumi jaotamise otsus

Jaotamata kasum (kahjum) 01.01.2012.a. seisuga + 2737

Aruandeaasta kasum (kahjum) 2012.a. +54

Jaotamata kasum (kahjum) 31.12.2012.a. +2791

Olulised finantsnäitajad

	2012	2011
Käibevara rentaablus	0.005	-0.40
Omakapital rentaablus	0.001	-0.10
Maksevõime üldtase	39.73	44.71

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Gremium juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et: raamatupidamise aastaaruande

koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses eesti hea raamatupidamistavaga;

raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Gremium finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Gremium on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Andrei Ivanov juhatuse liige

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	16 623	14 675	2
Finantsinvesteeringud	977	929	3
Kokku käibevara	17 600	15 604	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 619	23 467	5
Kokku põhivara	21 619	23 467	
Kokku varad	39 219	39 071	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	232	158	4
Võlad ja ettemaksed	211	191	
Kokku lühiajalised kohustused	443	349	
Kokku kohustused	443	349	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	35 145	35 145	7
Kohustuslik reservkapital	840	840	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 737	6 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54	-3 842	
Kokku omakapital	38 776	38 722	
Kokku kohustused ja omakapital	39 219	39 071	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	11 569	9 593	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 148	-783	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 182	-2 923	10
Tööjõukulud	-5 337	-3 381	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 848	-6 478	5
Ärikasum (kahjum)	54	-3 972	
Finantstulud ja -kulud	0	130	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	54	-3 842	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54	-3 842	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	54	-3 972	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 848	6 478	5
Kokku korrigeerimised	1 848	6 478	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-48	30	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	74	-25	
Makstud ettevõtte tulumaks	20	-36	
Kokku rahavood äritegevusest	1 948	2 475	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid	0	130	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	130	
Kokku rahavood	1 948	2 605	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 675	12 077	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 948	2 605	
Valuutakursside muutuste mõju	0	-7	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 623	14 675	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	35 151	840	6 579	42 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 842	-3 842
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-6			-6
31.12.2011	35 145	840	2 737	38 722
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54	54
31.12.2012	35 145	840	2 791	38 776

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gremium 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistuvaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Euroopa Keskpanga valjuta kursi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtusel [soetusmaksumuses miinus akumulieeritud kulum ja allahindlused väärtuse langusest]

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. [Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.]

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

- Ehitised 3%
 - Muud masinad ja seadmed 25%
 - Muu inventar ja IT seadmed 30%
- Maad ei amortiseerita.

Rendid

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksude nüüdsväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

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

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsembrini 2005 kehtis maksumäär 24/76) netodividendina väljamakstud summalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse

Tulude arvestus

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, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sularaha kassas	10	82	2
Arvelduskontod	16 613	14 593	2
Kokku raha	16 623	14 675	2

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	977	929	3
Kokku nõuded ostjate vastu	977	929	3

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	137	119
Üksikisiku tulumaks	29	27
Sotsiaalmaks	48	0
Töötuskindlustusmaksed	18	12
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	232	158

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2010				
Soetusmaksumus	31 956	18 751	641	51 348
Akumuleeritud kulum	-8 071	-12 966	-366	-21 403
Jääkmaksumus	23 885	5 785	275	29 945
Amortisatsioonikulu	-1 598	-4 688	-192	-6 478
31.12.2011				
Soetusmaksumus	31 956	18 751	641	51 348
Akumuleeritud kulum	-9 669	-17 654	-558	-27 881
Jääkmaksumus	22 287	1 097	83	23 467
Amortisatsioonikulu	-668	-1 097	-83	-1 848
31.12.2012				
Soetusmaksumus	31 956	18 751	641	51 348
Akumuleeritud kulum	-10 337	-18 751	-641	-29 729
Jääkmaksumus	21 619	0	0	21 619

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrenditulu	7 462	7 462	6

Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	7 462	7 462	6
1-5 aasta jooksul	44 275	44 275	6
Üle 5 aasta	51 737	0	6
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Kokku	59 199	51 737	6

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011	Lisa nr
Kasutusrendikulu	1 756	1 365	6
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
12 kuu jooksul	1 756	1 365	6
1-5 aasta jooksul	8 071	8 071	6
Üle 5 aasta	9 827	0	6

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Osakapital	35 145	35 145	7
Osade arv (tk)	550	550	7

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	11 569	9 593	8
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 569	9 593	8
Kokku müügitulu	11 569	9 593	8
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Kokku müügitulu	11 569	9 593	8

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Tooraine ja materjal	1 529	541	9
Energia	619	242	9
Kütus	619	242	9
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 148	783	9

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Energia	1 020	851	10
Elektrienergia	487	325	10
Soojusenergia	533	526	10
Muud	1 162	2 072	10
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 182	2 923	10

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Palgakulu	5 217	3 381	11
Sotsiaalmaksud	47	0	11
Muud	72	46	11
Kokku tööjõukulud	5 336	3 427	11
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1	

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	1	133	12
Intressikulud	-1	-3	12
Kokku finantstulud ja -kulud	0	130	12

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Gremium OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	977	444	929	349

2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	4 331	11 569
2011	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 706	9 593

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	977	929

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2013

Osaühing GREMIUM (registrikood: 10293434) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREY IVANOV	Juhatuse liige	12.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 737
Aruandeaasta kasum (kahjum)	54
Kokku	2 791

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7462	64.50%	Jah
Muud eriehitustööd	43999	3921	33.89%	Ei
Muu teenindus	96099	186	1.61%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Denis Ivanov	37705213715		639 EUR
Andrey Ivanov	35404193714		34506 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3592549
Mobiiltelefon	+372 5068405
E-posti aadress	ljuba@narvavesi.ee