

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing SALDE GRUPP

registrikood: 10417652

tänava/talu nimi, Ehitajate tee 116
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13517

e-posti aadress: salde@holdit.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Käesolev tegevusaruanne hõlmab perioodi 01. jaanuar 2014 kuni 31. detsember 2014.

2014. aastal moodustas Salde Grupp OÜ müügitulu 442 776 eur. Müügitulust moodustas tööjõu rent 16%, ehitusteenused 82% ja haldusteenused 2%. Majandusaastal ettevõtte kasum moodustas 26 205 eur.

Salde Grupp OÜ juhatusse kuulub üks liige:

Andres Peerna

Juhatusel liikmele 2014. aastal makstud 10 174 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 588	4 884	2
Nõuded ja ettemaksed	117 004	92 708	3
Kokku käibevara	123 592	97 592	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 113	37 637	5
Kokku põhivara	51 113	37 637	
Kokku varad	174 705	135 229	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 607	3 667	6
Võlad ja ettemaksed	33 370	16 733	7
Kokku lühiajalised kohustused	36 977	20 400	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 454	9 760	6
Kokku pikaajalised kohustused	6 454	9 760	
Kokku kohustused	43 431	30 160	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	13 276	13 276	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 981	52 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 205	36 582	
Kokku omakapital	131 274	105 069	
Kokku kohustused ja omakapital	174 705	135 229	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	442 776	147 964	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-392 708	-101 672	11
Mitmesugused tegevuskulud	-15 004	-4 435	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 729	-4 951	
Kokku ärikasum (-kahjum)	27 335	36 906	
Intressikulud	-1 130	-324	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 205	36 582	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 205	36 582	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	27 335	36 906	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 729	4 951	
Kokku korrigeerimised	7 729	4 951	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	14 351	-64 343	
Varude muutus	0	19 741	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	13 271	7 150	
Kokku rahavood äritegevusest	62 686	4 405	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 185	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	3 310	
Antud laenud	-35 000	-10 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-56 185	-6 690	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	21 185	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-44 102	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 667	-7 758	
Makstud intressid	-1 130	-324	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 797	-30 999	
Kokku rahavood	1 704	-33 284	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 884	38 168	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 704	-33 284	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 588	4 884	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	57 378	52 399	112 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)				36 582	36 582
Muutused reservides			-44 102		-44 102
31.12.2013	2 556	256	13 276	88 981	105 069
Aruandeaasta kasum (kahjum)				26 205	26 205
31.12.2014	2 556	256	13 276	115 186	131 274

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Salde Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raha

Raha ekvivalentina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning rahaturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

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 ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eur.

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. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5%
- Muud masinad ja seadmed 20%

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	194	1 700
Sularaha kassas	6 394	3 184
Kokku raha	6 588	4 884

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	55 504	55 504
Ostjatelt laekumata arved	55 504	55 504
Muud nõuded	61 500	61 500
Laenunõuded	61 500	61 500
Kokku nõuded ja ettemaksed	117 004	117 004
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 023	45 023
Ostjatelt laekumata arved	45 023	45 023
Muud nõuded	26 500	26 500
Laenunõuded	26 500	26 500
Ettemaksed	21 185	21 185
Muud makstud ettemaksed	21 185	21 185
Kokku nõuded ja ettemaksed	92 708	92 708

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	4 662	2 864
Üksikisiku tulumaks	1 714	883
Sotsiaalmaks	3 623	1 786
Kohustuslik kogumispension	181	75
Töötuskindlustusmaksed	252	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 432	5 608

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	58 041	13 410	13 410	71 451
Akumuleeritud kulum	-18 310	-7 242	-7 242	-25 552
Jääkmaksumus	39 731	6 168	6 168	45 899
Amortisatsioonikulu	-2 783	-2 168	-2 168	-4 951
Müügid		-3 311	-3 311	-3 311
31.12.2013				
Soetusmaksumus	58 041	10 099	10 099	68 140
Akumuleeritud kulum	-21 093	-9 410	-9 410	-30 503
Jääkmaksumus	36 948	689	689	37 637
Ostud ja parendused	0	21 185	21 185	21 185
Amortisatsioonikulu	-2 783	-4 946	-4 946	-7 729
Muud muutused	0	20	20	20
31.12.2014				
Soetusmaksumus	58 041	31 304	31 304	89 345
Akumuleeritud kulum	-23 876	-14 356	-14 356	-38 232
Jääkmaksumus	34 165	16 948	16 948	51 113

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Autoliising	10 061	3 607	6 454		euriboor+2,5%	EUR	21.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	10 061	3 607	6 454				
Laenukohustused kokku	10 061	3 607	6 454				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Autoliising	13 427	3 667	9 760		euriboor+2,5%	EUR	21.07.2017
Pikaajalised laenud kokku	13 427	3 667	9 760				
Laenukohustused kokku	13 427	3 667	9 760				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	17 298	17 298
Võlad töövõtjatele	5 640	5 640
Maksuvõlad	10 432	10 432
Kokku võlad ja ettemaksed	33 370	33 370

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 592	7 592
Võlad töövõtjatele	3 533	3 533
Maksuvõlad	5 608	5 608
Kokku võlad ja ettemaksed	16 733	16 733

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	4 132	2 025
Puhkusetasude kohustus	1 508	1 508
Kokku võlad töövõtjatele	5 640	3 533

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	442 776	147 964
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	442 776	147 964
Kokku müügitulu	442 776	147 964
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tööjõurent	71 238	63 385
Haldus	6 434	7 205
Ehitusteenused	365 104	77 374
Kokku müügitulu	442 776	147 964

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Müügi eesmärgil ostetud teenused	392 708	101 672
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	392 708	101 672

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	0	600
Mitmesugused bürookulud	12 418	1 013
Uurimis- ja arengukulud	0	254
Sidekulu	1 265	997
Kindlustus	1 321	1 571
Kokku mitmesugused tegevuskulud	15 004	4 435

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	61 500	13 276	71 404	13 276

2014	Müügid
Tütarettevõttjad	442 776
2013	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	134 864

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	10 174	2 543

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2014

Osaühing SALDE GRUPP (registrikood: 10417652) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES PEERNA	Juhatuse liige	13.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	88 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 205
Kokku	115 186
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	115 186
Kokku	115 186

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	365104	82.46%	Jah
Ajutise tööjõu rent	78201	71238	16.09%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	6434	1.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Peerna	37206090246	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	salde@holdit.ee