

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Vana Grupp

registrikood: 10478412

tänavatalu nimi, Herilase tn 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12917

telefon: +372 5107195

e-posti aadress: tartu@soojuspump.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Vana-Grupp teostab Tartu kontoris soojuspumba seadmete jaemüüki, koos vaja minevate abimaterjalidega. Ning organiseerib vajadusel korral paigalduse, kasutades selleks väljakujunenud koostööpartnereid.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning müügi ja turuosa suurendamine Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 361	3 293	2
Nõuded ja ettemaksed	1 511	57	3
Varud	2 757	2 757	4
Kokku käibevarad	11 629	6 107	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	5 697	5 697	6
Kokku põhivarad	5 697	5 697	
Kokku varad	17 326	11 804	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 646	3 122	8
Kokku lühiajalised kohustised	5 646	3 122	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	4 696	4 696	7
Kokku pikaajalised kohustised	4 696	4 696	
Kokku kohustised	10 342	7 818	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196	9
Ülekurss	26 196	26 196	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 405	-19 475	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 997	-5 931	
Kokku omakapital	6 984	3 986	
Kokku kohustised ja omakapital	17 326	11 804	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 133	9 180	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 456	-6 414	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 883	-2 758	13
Tööjõukulud	-6 797	-5 542	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-291	
Muud ärikulud	0	-106	
Ärikasum (kahjum)	2 997	-5 931	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 997	-5 931	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 997	-5 931	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Vana-Grupp 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Vana-Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse liidu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

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 vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha ja pangakontod	7 361	3 293
Kokku raha	7 361	3 293

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 500	1 500
Ostjatelt laekumata arved	1 500	1 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 511	1 511
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57
Kokku nõuded ja ettemaksed	57	57

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	2 757	2 757
Müügiks ostetud kaubad	0	0
soojuspump	0	0
Kokku varud	2 757	2 757

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		214		405
Üksikisiku tulumaks		52		37
Sotsiaalmaks		143		117
Töötuskindlustusmaksed		10		8
Ettemaksukonto jääk	11		57	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11	419	57	567

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 999	7 999	7 999
Akumuleeritud kulum	-2 878	-2 878	-2 878
Jääkmaksumus	5 121	5 121	5 121
Ostud ja parendused	867	867	867
Muud ostud ja parendused	867	867	867
Amortisatsioonikulu	-291	-291	-291
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 866	8 866	8 866
Akumuleeritud kulum	-3 169	-3 169	-3 169
Jääkmaksumus	5 697	5 697	5 697
Amortisatsioonikulu	0		
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 866	8 866	8 866
Akumuleeritud kulum	-3 169	-3 169	-3 169
Jääkmaksumus	5 697	5 697	5 697

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
laenu eraisikutelt	4 696		4 696		4%	EURO
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 696		4 696			
Laenukohustised kokku	4 696		4 696			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
laenu eraisikutelt	4 696		4 696		4%	euro
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 696		4 696			
Laenukohustised kokku	4 696		4 696			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	179	179
Võlad töövõtjatele	5 048	5 048
Maksuvõlad	419	419
Kokku võlad ja ettemaksed	5 646	5 646

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	235	235
Võlad töövõtjatele	2 320	2 320
Maksuvõlad	567	567
Kokku võlad ja ettemaksed	3 122	3 122

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	50	50

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 133	9 180
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 133	9 180
Kokku müügitulu	18 133	9 180
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused (EMTAK kood 47991)	18 133	9 180
Kokku müügitulu	18 133	9 180

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	3 375	4 833
Transpordikulud	2 081	1 581
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 456	6 414

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	2 883	2 758
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 883	2 758

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 972	4 104
Sotsiaalmaksud	1 692	1 405
töötuskindlustusmaksed	40	55
puhkusereserv	-93	-22
Kokku tööjõukulud	6 611	5 542
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Seotud osapooltega tehinguid ei olnud 2016. aastal.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Vana Grupp (registrikood: 10478412) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN PIHO	Juhatuse liige	17.10.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-25 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 997
Kokku	-22 408

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	18133	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ain Piho	37402262762	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	18000 EEK (Lihtomand)
Rein Piho	36605220301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	32000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5107195
E-posti aadress	tartu@soojuspump.ee