

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: GRAFO OÜ

registrikood: 11181001

tänava/talu nimi, Männiku tn 14

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihtnumber: 79801

telefon: +372 53407471

e-posti aadress: grafo@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustised	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing GRAFO tegevuse eesmärk on pakkuda klientidele laadimis-, veo-, transpordi-, planeerimis- ja kaeveteenust. Osaühingu tööd korraldavad juhatuse liikmed.

Aruandeaastal pakuti teenust 2 multilifti, 1 kopp-laaduri ja 1 bobcat laaduriga.

Tulud, kulud ja kasum

2017.aastal moodustas OÜ GRAFO müügitulu 112 191 eurot.

Müügitulu koosnes müügist Eestis ning osaühingu kasumiks kujunes 3 717 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2017	2016
Müügitulu	112 191	665 591
Tulu kasv	-83,1%	3,6%
<i>(müügitulu 2017-müügitulu 2016)/müügitulu 2016*100</i>		
Brutokasumi määr	4,0%	2,5%
<i>ärikasum/müügitulu*100</i>		
Puhaskasum	3 717	3 345
Kasumi kasv	11,1%	626%
<i>(puhaskasum 2017-puhaskasum 2016)/puhaskasum 2016*100</i>		
Puhasrentaablus	3,3%	0,5%
<i>puhaskasum/müügitulu*100</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,3	0,5
<i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>		
ROA	5,30%	0,70%
<i>puhaskasum/varad*100</i>		
ROE	10,0%	4,7%
<i>puhaskasum/omakapital*100</i>		

Personal

Juhatuse liikmele maksti 2017.aastal juhatuse liikme tasu 5 240 eurot.

Töötajaid oli üks ja ettevõtte tööjõukulud olid 10 493 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ GRAFO osanikud otsustasid 20.01.2017.a.vastu võetud jagunemislepinguga jaotada osaühing GRAFO eraldumise teel. Omandavaks ühinguks oli GRAFO TRANS OÜ, registrikoodiga 14175915. GRAFO TRANS OÜ jäi tegutsema rahvusvaheliste vedude alal.

Jaguneva ühingu tehingud loeti tehtuks omandava ühingu arvel alates 01.01.2017.

Jagunev ühing andis jagunemisel osa oma varast üle Omandavale ühingule .

Üleantava raha ja põhivara väärtus kokku oli 277 237 eurot.

Jagunev ühing andis Omandavale ühingule üle notariaalakti lisan toodud töötajatega sõlmitud töölepingutest tulenevad tööandja õigused ja kohustused.

Jagunemisel ei saanud jagunemisel osalevate ühingute osanikud ja juhatuse liikmed mingeid soodustusi.

Jagunemiskanne kinnitati Äriregistris 13.03.2017.a.

OÜ GRAFO järgmise majandusaasta eesmärk on jätkata planeerimis- ja kaevetöödega ning eestisiseste vedudega sama kvaliteediga ja loodetavalt suuremas mahus.

Grigori Dementjev

juhatuse liige

15.06.2018

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 252	1 528	2
Nõuded ja ettemaksed	6 173	115 625	3
Kokku käibevarad	8 425	117 153	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	61 731	357 480	6
Kokku põhivarad	61 731	357 480	
Kokku varad	70 156	474 633	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 116	108 148	9
Võlad ja ettemaksed	20 805	122 966	10
Kokku lühiajalised kohustised	32 921	231 114	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	172 414	9
Kokku pikaajalised kohustised	0	172 414	
Kokku kohustised	32 921	403 528	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 114	5 114	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 148	62 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 717	3 345	
Kokku omakapital	37 235	71 105	
Kokku kohustised ja omakapital	70 156	474 633	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	112 191	665 591	12
Muud äritulud	1 667	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 612	-388 602	13
Mitmesugused tegevuskulud	-10 338	-101 306	14
Tööjõukulud	-10 493	-72 113	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-19 949	-86 660	
Ärikasum (kahjum)	4 466	16 910	
Intressikulud	-749	-13 501	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 717	3 345	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 717	3 345	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu GRAFO 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas

Eesti finantsaruandluse standardiga ja tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega. Eesti finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ GRAFO kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud

kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne annab raamatupidamiskohustuslase finantsseisundist ja -tulemustest asjakohast ning tõepärase informatsiooni.

Raha

Raha ning raha lävenditena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimis tegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes.

Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud kasumiaruandes kuluna. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja ning edaspidine arvestus toimub bilansiväliselt.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Osaühing kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Võlgnevus töövõtjatele sisaldab detsembrikuu töötasusid.

Töötasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmakse ning kinnipeetud maksud on kajastatud bilansis maksuvõlgades ja muude võlgade all.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid aruandekuupäeva, 31.detsembri 2017 ja aruande lõpetamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Swedbank arveldusarve	2 252	1 528
Kokku raha	2 252	1 528

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 719	5 719
Ostjatelt laekumata arved	7 743	7 743
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 024	-2 024
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	453	453
Tulevaste perioodide kulud	453	453
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 173	6 173
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	95 177	95 177
Ostjatelt laekumata arved	95 177	95 177
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	833	833
Ettemaksed	19 615	19 615
Tulevaste perioodide kulud	19 615	19 615
Kokku nõuded ja ettemaksed	115 625	115 625

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	7 743	95 177
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 024	0
Kokku nõuded ostjate vastu	5 719	95 177

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		230	828	
Üksikisiku tulumaks		47		551
Erisoodustuse tulumaks				16
Sotsiaalmaks		142		2 836
Kohustuslik kogumispension		13		90
Töötuskindlustusmaksed				123
Ettemaksukonto jääk	1		5	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1	432	833	3 616

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	753 351	753 351	968	754 319
Akumuleeritud kulum	-309 211	-309 211	-968	-310 179
Jääkmaksumus	444 140	444 140	0	444 140
Amortisatsioonikulu	-86 660	-86 660		-86 660
31.12.2016				
Soetusmaksumus	753 351	753 351	968	754 319
Akumuleeritud kulum	-395 871	-395 871	-968	-396 839
Jääkmaksumus	357 480	357 480	0	357 480
Amortisatsioonikulu	-19 949	-19 949		-19 949
Müügid	0	0		0
Muud muutused	-275 800	-275 800		-275 800
31.12.2017				
Soetusmaksumus	178 714	178 714	968	179 682
Akumuleeritud kulum	-116 983	-116 983	-968	-117 951
Jääkmaksumus	61 731	61 731	0	61 731

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	1 667	
Transpordi- vahendid	1 667	
Kokku	1 667	

Muude muutuste real on vastavalt jagunemislepingule GRAFO TRANS OÜ-le eraldunud põhivara soetusmaksumuses 569800, akumuleeritud kulum -294000, jääkmaksumus 275800 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	10 547	10 547	
Kapitalirendikohustised kokku	10 547	10 547	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	271 562	99 148	172 414
Kapitalirendikohustised kokku	271 562	99 148	172 414

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	45 659	336 638
Kokku	45 659	336 638

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	0	8 283
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	0	4 456
1-5 aasta jooksul	0	14 923

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	1 569	1 569		
Lühiajalised laenud kokku	1 569	1 569		
Kapitalirendikohustised kokku	10 547	10 547		
Laenukohustised kokku	12 116	12 116		

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Kapitalirendikohustised kokku	271 562	99 148	172 414	
Laenukohustised kokku	280 562	108 148	172 414	

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 595	3 595
Võlad töövõtjatele	461	461
Maksuvõlad	432	432
Muud võlad	16 317	16 317
Muud viitvõlad	16 317	16 317
Kokku võlad ja ettemaksed	20 805	20 805

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	97 786	97 786
Võlad töövõtjatele	4 302	4 302
Maksuvõlad	3 616	3 616
Muud võlad	17 262	17 262
Muud viitvõlad	17 262	17 262
Kokku võlad ja ettemaksed	122 966	122 966

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	5 114	5 114
Osade arv (tk)	1	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	112 191	335 565
Soome	0	330 026
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	112 191	665 591
Kokku müügitulu	112 191	665 591
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja tösteseadme rentimine koos operaatoriga	36 164	26 463
Kaubavedu maanteel	76 027	639 128
Kokku müügitulu	112 191	665 591

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 878	0
Energia	21 292	241 721
Kütus	21 292	241 721
Alltöövõtutööd	0	50 860
Teemaks	0	31 573
Masinate hooldus, remont, varuosad	45 194	0
Muud	248	64 448
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 612	388 602

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	0	8 283
Energia	1 705	0
Kütus	1 705	0
Mitmesugused bürookulud	1 463	5 494
Lähetuskulud	0	52 106
Riiklikud ja kohalikud maksud	18	0
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 024	0
Kindlustused	3 161	24 684
Muud	1 967	10 739
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 338	101 306

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	7 878	53 941
Sotsiaalmaksud	2 615	18 172
Kokku tööjõukulud	10 493	72 113
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	0	7
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 974	17 262

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 240	4 972

Muid olulisi soodustusi ei ole raamatupidamiskohustuslane tegev-ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2018

GRAFO OÜ (registrikood: 11181001) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI DEMENTJEV	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	28 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 717
Kokku	31 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	31 865
Kokku	31 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	76027	67.77%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstis ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	36164	32.23%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grigori Dementjev	36005100351		5114 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53407471
E-posti aadress	grafo@hot.ee