

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: GRAFO OÜ

registrikood: 11181001

tänava/talu nimi, Männiku 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	13
Lisa 11 Võlad tarnijatele	13
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	14
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 16 Tööjõukulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Aruandeaastal pakuti teenust 6 sadulveoki, 2 multilifti, 1 kopp-laaduri ja 1 bobcat laaduriga.

Tulud, kulud ja kasum

2016.aastal moodustas OÜ GRAFO müügitulu 665 591 eurot.

Müügitulu koosnes müügist Eestis ja Soomes ning osaühingu kasumiks kujunes 3 345 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	665 591	642 345
Tulu kasv <i>(müügitulu 2016-müügitulu 2015)/müügitulu 2015*100</i>	3,6%	48,2%
Brutokasumi määr <i>ärikasum/müügitulu*100</i>	2,5%	2,6%
Puhaskasum	3 345	461
Kasumi kasv <i>(puhaskasum 2016-puhaskasum 2015)/puhaskasum 2015*100</i>	626%	-98,1%
Puhasrentaablus <i>puhaskasum/müügitulu*100</i>	0,50%	0,07%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>	0,5	0,4
ROA <i>puhaskasum/varad*100</i>	0,70%	0,09%
ROE <i>puhaskasum/omakapital*100</i>	4,7%	0,7%

Personal

Juhatuse liikmele maksti 2016.aastal juhatuse liikme tasu 4 972 eurot.

Töötajaid oli kaheksa ja ettevõtte tööjõukulud olid 72 113 eurot (selle hulgas juhatuse liikme tasu).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ GRAFO osanikud on otsustanud 20.01.2017.a.vastu võetud jagunemislepinguga jaotada osaühing GRAFO eraldumise teel. Omandavaks ühinguks on GRAFO TRANS OÜ, registrikoodiga 14175915. GRAFO TRANS OÜ jääb tegutsema rahvusvaheliste vedude alal. OÜ GRAFO järgmise majandusaasta eesmärk on jätkata planeerimis- ja kaevetöödega ning eestisiseste vedudega sama kvaliteediga ja loodetavalt suuremas mahus.

Jaguneva ühingu tehingud loetakse tehtuks omandava ühingu arvel alates 01.01.2017.

Jagunev ühing annab jagunemisel osa oma varast üle Omandavale ühingule .

Üleantava raha ja põhivara väärtus kokku on 277 237 eurot.

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

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

Jagunemiskanne on Äriregistris kinnitatud 13.03.2017.a.

Grigori Dementjev
juhatuse liige
31.05.2017

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 528	10 892	2
Nõuded ja ettemaksed	115 625	57 750	3
Kokku käibevarad	117 153	68 642	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	357 480	444 140	6
Kokku põhivarad	357 480	444 140	
Kokku varad	474 633	512 782	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	108 148	97 281	9
Võlad ja ettemaksed	122 966	72 117	10
Kokku lühiajalised kohustised	231 114	169 398	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	172 414	278 181	9
Kokku pikaajalised kohustised	172 414	278 181	
Kokku kohustised	403 528	447 579	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 114	2 557	12
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 390	61 929	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 345	461	
Kokku omakapital	71 105	65 203	
Kokku kohustised ja omakapital	474 633	512 782	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	665 591	642 345	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-388 602	-329 076	14
Mitmesugused tegevuskulud	-101 306	-105 600	15
Tööjõukulud	-72 113	-74 757	16
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-86 660	-116 402	
Ärikasum (kahjum)	16 910	16 510	
Intressikulud	-13 501	-16 049	
Muud finantstulud ja -kulud	-64	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 345	461	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 345	461	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu GRAFO 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena 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 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 müüdü teenuse kuludes. 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 finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt 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 soetus-

maksumus 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 koos kinnipeetud maksuvõlga ja puhkusetasude reservi ning nendelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusemaks. Töötasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks on kajastatud bilansis maksuvõlgades.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2016 ja aruande kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Swedbank arveldusarve	1 528	10 892
Kokku raha	1 528	10 892

Vastavalt Jagunemislepingule jääb jagunemisel GRAFO OÜ-le Swedbangas 91 eurot ja GRAFO TRANS OÜ-le 1437 eurot.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	45 131	45 131
Ostjatelt laekumata arved	45 131	45 131
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	87	87
Ettemaksed	12 532	12 532
Tulevaste perioodide kulud	12 532	12 532
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 750	57 750

Vastavalt jagunemislepingule jääb jagunemisel Nõudeid ja ettemakseid GRAFO OÜ-le 7838 eurot ja GRAFO TRANS OÜ-le 107787 eurot.

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	95 177	45 131
Kokku nõuded ostjate vastu	95 177	45 131

Vastavalt jagunemislepingule jääb jagunemisel Nõuded ostjate vastu GRAFO OÜ-le 6559 eurot ja GRAFO TRANS OÜ-le 88618 eurot.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	828			1 489
Üksikisiku tulumaks		551		666
Erisoodustuse tulumaks		16		72
Sotsiaalmaks		2 836		2 968
Kohustuslik kogumispension		90		108
Töötuskindlustusmaksed		123		132
Ettemaksukonto jääk	5		87	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	833	3 616	87	5 435

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	677 951	677 951	968	678 919
Akumuleeritud kulum	-192 809	-192 809	-968	-193 777
Jääkmaksumus	485 142	485 142	0	485 142
Ostud ja parendused	75 400	75 400		75 400
Amortisatsioonikulu	-116 402	-116 402		-116 402
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

Vastavalt jagunemislepingule jääb jagunemisel GRAFO OÜ-le põhivara soetusmaksumuses 184519 eurot, akumuleeritud kulum 102839 eurot, jääkmaksumus 81680 eurot ja GRAFO TRANS OÜ-le põhivara soetusmaksumuses 569800 eurot, akumuleeritud kulum 294000 eurot, jääkmaksumus 275800 eurot.

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	373 633	95 452	278 181
Kapitalirendikohustised kokku	373 633	95 452	278 181

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	336 638	416 060
Kokku	336 638	416 060

Vastavalt jagunemislepingule jääb jagunemisel GRAFO OÜ-le pikaajalisi kapitalirendikohustusi 10564 eurot, lühiajalisi kapitalirendikohustusi 21818 eurot ja GRAFO TRANS OÜ-le pikaajalisi kapitalirendikohustusi 161850 eurot, lühiajalisi kapitalirendikohustusi 77330 eurot.

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	8 283	10 366
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	4 456	7 679
1-5 aasta jooksul	14 923	43 021

Vastavalt Jagunemislepingule jäävad jagunemisel Kasutusrendilepingud GRAFO TRANS OÜ-le.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud 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	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 829	1 829		
Lühiajalised laenud kokku	1 829	1 829		
Kapitalirendikohustised kokku	373 633	95 452	278 181	
Laenukohustised kokku	375 462	97 281	278 181	

Vastavalt jagunemislepingule jääb jagunemisel lühiajaline laen GRAFO TRANS OÜ-le.
Kapitalirendi jagunemist vaata lisa 7 Kapitalirent.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	37 006	37 006
Võlad töövõtjatele	4 237	4 237
Maksuvõlad	5 435	5 435
Muud võlad	25 439	25 439
Muud viitvõlad	25 439	25 439
Kokku võlad ja ettemaksed	72 117	72 117

Vastavalt jagunemislepingule jääb jagunemisel Võlgu ja ettemakseid GRAFO OÜ-le 28606 eurot ja GRAFO TRANS OÜ-le 94360 eurot.

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijate tasumata ostuarved	97 786	37 006
Kokku võlad tarnijatele	97 786	37 006

Vastavalt Jagunemislepingule jääb Võlad tarnijatele jagunemisel GRAFO OÜ-le 3426 eurot ja GRAFO TRANS OÜ-le 94360 eurot.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	5 114	2 557
Osade arv (tk)	2	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	335 565	295 874
Soome	330 026	346 471
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	665 591	642 345
Kokku müügitulu	665 591	642 345
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja tõsteseadme rentimine koos operaatoriga	26 463	43 438
Kaubavedu maanteel	639 128	598 907
Kokku müügitulu	665 591	642 345

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	241 721	236 306
Kütus	241 721	236 306
Alltöövõtutööd	50 860	0
Teemaks	31 573	29 887
Muud	64 448	62 883
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	388 602	329 076

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	8 283	17 020
Mitmesugused bürookulud	5 494	7 721
Lähetuskulud	52 106	47 808
Kindlustused	24 684	25 350
Muud	10 739	7 701
Kokku mitmesugused tegevuskulud	101 306	105 600

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	53 941	55 967
Sotsiaalmaksud	17 781	18 385
Töötuskindlustusmakse	391	405
Kokku tööjõukulud	72 113	74 757
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	7	8
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 972	5 044

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

Lisa 18 Sündmused pärast bilansipäeva

Vastavalt Jagunemislepingule 20.01.2017.a. toimub GRAFO OÜ jagunemine eraldumise teel.

Omandavaks ühinguks on GRAFO TRANS OÜ, registrikoodiga 14175915.

Jaguneva ühingu tehingud loetakse tehtuks omandava ühingu arvel alates 01.01.2017.

Jagunev ühing annab jagunemisel osa oma varast üle Omandavale ühingule. Üleantava raha ja põhivara väärtus kokku on 277 237 eurot.

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

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

Jagunemiskanne on Äriregistris kinnitatud 13.03.2017.a.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2017

GRAFO OÜ (registrikood: 11181001) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI DEMENTJEV	Juhatuse liige	21.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 345
Kokku	65 735
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	65 735
Kokku	65 735

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	639128	96.02%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	26463	3.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrus Rohela	36206010363	Kohila alev, Kohila vald, Rapla maakond, Eesti	2557 EUR (Lihtomand)
Grigori Dementjev	36005100351		2557 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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