

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	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.

Järgneval aastal on plaanis jätkata samade klientidega ja laiendada turuosa.

Tulud, kulud ja kasum

2015.aastal moodustas OÜ GRAFO müügitulu 642 345 eurot.

Müügitulu koosnes müügist Eestis ja Soomes ning osaühingu kasumiks kujunes 461 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	642 345	433 547
Tulu kasv <i>(müügitulu 2015-müügitulu 2014)/müügitulu 2014*100</i>	48,2%	36,9%
Brutokasumi määr <i>ärikasum/müügitulu*100</i>	2,6%	9,8%
Puhaskasum	461	25 232
Kasumi kasv <i>(puhaskasum 2015-puhaskasum 2014)/puhaskasum 2014*100</i>	-98,1%	171%
Puhasrentaablus <i>puhaskasum/müügitulu*100</i>	0,07%	5,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>	0,4	0,3
ROA <i>puhaskasum/varad*100</i>	0,09%	4,8%
ROE <i>puhaskasum/omakapital*100</i>	0,7%	39%

Personal

Juhatuse liikmele maksti 2015.aastal juhatuse liikme tasu 5 044 eurot.

Töötajaid oli üheksa ja ettevõtte tööjõukulud olid 74 757 eurot (selle hulgas juhatuse liikme tasu).

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ GRAFO järgmise majandusaasta eesmärk on jätkata teenuste osutamist sama kvaliteediga ja loodetavalt suuremas mahus.

Grigori Dementjev
juhatuse liige
31.05.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	10 892	4 647	
Nõuded ja ettemaksed	57 750	36 834	2
Kokku käibevara	68 642	41 481	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	444 140	485 142	4
Kokku põhivara	444 140	485 142	
Kokku varad	512 782	526 623	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	97 281	88 780	7
Võlad ja ettemaksed	72 117	42 017	8
Kokku lühiajalised kohustused	169 398	130 797	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	278 181	331 084	7
Kokku pikaajalised kohustused	278 181	331 084	
Kokku kohustused	447 579	461 881	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 929	36 697	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461	25 232	
Kokku omakapital	65 203	64 742	
Kokku kohustused ja omakapital	512 782	526 623	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	642 345	433 547	9
Muud äritulud	0	25 021	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-329 076	-184 132	10
Mitmesugused tegevuskulud	-105 600	-78 196	11
Tööjõukulud	-74 757	-54 188	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-116 402	-99 385	
Kokku ärikasum (-kahjum)	16 510	42 667	
Intressikulud	-16 049	-17 400	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-35	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	461	25 232	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461	25 232	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	16 510	42 667
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	116 401	99 385
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-25 021
Kokku korrigeerimised	116 401	74 364
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-20 916	-8 511
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 101	51 882
Makstud intressid	-16 049	-17 400
Kokku rahavood äritegevusest	126 047	143 002
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-13 235	-18 712
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	14 917
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-13 235	-3 795
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	23 000
Saadud laenude tagasimaksed	-13 535	-12 165
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-96 032	-146 679
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-106 567	-135 844
Kokku rahavood	6 245	3 363
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 647	1 319
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 245	3 363
Valuutakursside muutuste mõju	0	-35
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	10 892	4 647

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 557	256	36 697	39 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)			25 232	25 232
31.12.2014	2 557	256	61 929	64 742
Aruandeaasta kasum (kahjum)			461	461
31.12.2015	2 557	256	62 390	65 203

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu GRAFO 2015.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 lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

2007. aastal alanud ning tänaseni jätkuv ülemaailmne rahanduskriis on muuhulgas põhjustanud madalama likviidsuse taseme majanduses ning oluliselt raskendanud rahastamisvõimalusi kapitaliturgudel. Lisaks on Eestis alanud langus reaalmajanduses koos sellest tulenevate tagajärgedega, mis on mõjutanud ning võib jätkuvalt mõjutada negatiivselt ettevõtte tegevuse tulemuslikkust. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on arvestatud juhtkonna hinnangut Eesti ja maailma majanduskeskkonna mõju kohta ettevõtte majandustulemustele ja finantsseisundile. Arvestades turusituatsiooni ebakindlust, võib majanduskeskkonna edasiste muutuste mõju ettevõttele erineda oluliselt juhtkonna tänases situatsioonis antud hinnangust.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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.

Finantskohustused

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 ostenud 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 maksuvõlaga ja puhkusetasude reservi ning nendelt arvestatud sotsiaalmaksu ja töötuskindlustusemaks. Töötasudelt arvestatud sotsiaalmaks ja töötuskindlustusmaks on kajastatud bilansis maksuvõlgades.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesisid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2015 ja aruande kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 233	33 233	
Ostjatelt laekumata arved	33 233	33 233	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	35	35	
Ettemaksed	3 566	3 566	
Tulevaste perioodide kulud	3 566	3 566	
Kokku nõuded ja ettemaksed	36 834	36 834	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 489		1 350
Üksikisiku tulumaks		666		546
Erisoodustuse tulumaks		72		4
Sotsiaalmaks		2 968		2 803
Kohustuslik kogumispension		108		83
Töötuskindlustusmaksed		132		149
Ettemaksukonto jääk	87		35	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	87	5 435	35	4 935

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	418 805	418 805	968	419 773
Akumuleeritud kulum	-146 914	-146 914	-968	-147 882
Jääkmaksumus	271 891	271 891	0	271 891
Ostud ja parendused	368 070	368 070		368 070
Amortisatsioonikulu	-99 385	-99 385		-99 385
Müügid	-20 895	-20 895		-20 895
Muud muutused	-34 539	-34 539		-34 539
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed		45 916
Transpordivahendid		45 916
Kokku		45 916

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	373 633	95 452	278 181
Kapitalirendikohustused kokku	373 633	95 452	278 181
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	407 500	86 416	321 084
Kapitalirendikohustused kokku	407 500	86 416	321 084

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	416 060	480 642
Kokku	416 060	480 642

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	10 366	1 948
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	7 679	12 473
1-5 aasta jooksul	43 021	28 513

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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		
Kapitalirendikohustused kokku	373 633	95 452	278 181	
Laenukohustused kokku	375 462	97 281	278 181	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	2 364	2 364		
Lühiajalised laenud kokku	2 364	2 364		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	10 000		10 000	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000	
Kapitalirendikohustused kokku	407 500	86 416	321 084	
Laenukohustused kokku	419 864	88 780	331 084	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 825	12 825	
Võlad töövõtjatele	4 239	4 239	
Maksuvõlad	4 935	4 935	
Muud võlad	20 018	20 018	
Muud viitvõlad	20 018	20 018	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 017	42 017	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	295 874	213 438
Soome	346 471	220 109
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	642 345	433 547
Kokku müügitulu	642 345	433 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja tõsteseadme rentimine koos operaatoriga	43 438	23 860
Kaubavedu maanteel	598 907	409 687
Kokku müügitulu	642 345	433 547

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	236 306	111 182
Kütus	236 306	111 182
Teemaks	29 887	21 290
Muud	62 883	51 660
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	329 076	184 132

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	17 020	1 948
Mitmesugused bürookulud	7 721	3 549
Lähetuskulud	47 808	46 944
Kindlustused	25 350	21 641
Muud	7 701	4 114
Kokku mitmesugused tegevuskulud	105 600	78 196

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	55 967	39 706
Sotsiaalmaksud	18 385	14 101
Töötuskindlustusmakse	405	381
Kokku tööjõukulud	74 757	54 188
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	7

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	5 044	661

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2016

GRAFO OÜ (registrikood: 11181001) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI DEMENTJEV	Juhatuse liige	26.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	61 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	461
Kokku	62 390
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	62 390
Kokku	62 390

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	598907	93.24%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tösteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	43438	6.76%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Grigori Dementjev	36005100351		2557 EUR

Sidevahendid

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