

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: GRAFO OÜ

registrikood: 11181001

tänava/talu nimi, Männiku 14

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79801

telefon: +372 4832141, +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 korraldab juhatuse liige.

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

Järgneval aastal on plaanis jätkata samade klientidega ja laiendada turuosa. Kavas on osta uuem multilift veok ja vanemale sadulveokile panna peale hüdraulika.

Tulud, kulud ja kasum

2014.aastal moodustas OÜ GRAFO müügitulu 433 547 eurot.

Müügitulu koosnes müügist Eestis ja Soomes ning osaühingu kasumiks kujunes 25 232 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu	433 547	316 686
Tulu kasv <i>(müügitulu 2014-müügitulu 2013)/müügitulu 2013*100</i>	36,9%	4,8%
Brutokasumi määr <i>ärikasum/müügitulu*100</i>	9,8%	6,4%
Puhaskasum	25 232	9 311
Kasumi kasv <i>(puhaskasum 2014-puhaskasum 2013)/puhaskasum 2013*100</i>	171,0%	25,5%
Puhasrentaabilus <i>puhaskasum/müügitulu*100</i>	5,8%	2,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja <i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>	0,3	0,5
ROA <i>puhaskasum/varad*100</i>	4,8%	3,0%
ROE <i>puhaskasum/omakapital*100</i>	39,0%	23,6%

Personal

Juhatuse liikmele maksti 2014.aastal juhatuse liikme tasu 661 eurot.

Töötajaid oli kaheksa ja ettevõtte tööjõukulud olid 54 188 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
29.05.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 647	1 319	
Nõuded ja ettemaksed	36 834	39 574	2
Kokku käibevara	41 481	40 893	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	485 142	271 891	4
Kokku põhivara	485 142	271 891	
Kokku varad	526 623	312 784	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	88 780	55 890	7
Võlad ja ettemaksed	42 017	35 052	8
Kokku lühiajalised kohustused	130 797	90 942	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	331 084	182 332	7
Kokku pikaajalised kohustused	331 084	182 332	
Kokku kohustused	461 881	273 274	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 697	27 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 232	9 311	
Kokku omakapital	64 742	39 510	
Kokku kohustused ja omakapital	526 623	312 784	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	433 547	316 686	9
Muud äritulud	25 021	455	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-184 132	-145 085	10
Mitmesugused tegevuskulud	-78 196	-56 192	11
Tööjõukulud	-54 188	-37 386	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-99 385	-58 203	
Kokku ärikasum (-kahjum)	42 667	20 275	
Intressikulud	-17 400	-10 906	
Muud finantstulud ja -kulud	-35	-58	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 232	9 311	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 232	9 311	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	42 667	20 275
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	99 385	58 203
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-25 021	-455
Kokku korrigeerimised	74 364	57 748
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 511	1 258
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	51 882	34 181
Makstud intressid	-17 400	-10 906
Kokku rahavood äritegevusest	143 002	102 556
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-18 712	-33 300
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 917	2 500
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 795	-30 800
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	23 000	1 360
Saadud laenude tagasimaksed	-12 165	-6 308
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-146 679	-69 667
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-135 844	-74 615
Kokku rahavood	3 363	-2 859
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 319	4 236
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 363	-2 859
Valuutakursside muutuste mõju	-35	-58
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 647	1 319

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 557	256	27 386	30 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 311	9 311
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu GRAFO 2014.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.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

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 kuldes. 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

rendimaksed 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 ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Tulud

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 töötuskindlustusemaksu.

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 ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2014 ja aruande kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 630	25 630
Ostjatelt laekumata arved	25 630	25 630
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	905	905
Ettemaksed	13 039	13 039
Tulevaste perioodide kulud	2 659	2 659
Muud makstud ettemaksed	10 380	10 380
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 574	39 574

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 350	74	
Üksikisiku tulumaks		546		360
Erisoodustuse tulumaks		4		3
Sotsiaalmaks		2 803		1 868
Kohustuslik kogumispension		83		44
Töötuskindlustusmaksed		149		101
Ettemaksukonto jääk	35		831	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35	4 935	905	2 376

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	306 408	306 408	968	307 376
Akumuleeritud kulum	-91 469	-91 469	-968	-92 437
Jääkmaksumus	214 939	214 939	0	214 939
Ostud ja parendused	117 200	117 200		117 200
Amortisatsioonikulu	-58 203	-58 203		-58 203
Müügid	-2 045	-2 045		-2 045
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	45 916	2 500
Transpordivahendid	45 916	2 500
Kokku	45 916	2 500

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirendikohustused	236 694	54 362	182 332
Kapitalirendikohustused kokku	236 694	54 362	182 332

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	480 642	261 825
Kokku	480 642	261 825

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	1 948	4 569
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	12 473	1 948
1-5 aasta jooksul	28 513	0

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	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	
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	1 528	1 528		
Lühiajalised laenud kokku	1 528	1 528		
Kapitalirendikohustused kokku	236 694	54 362	182 332	
Laenukohustused kokku	238 222	55 890	182 332	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
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
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 714	14 714
Võlad töövõtjatele	2 537	2 537
Maksuvõlad	2 376	2 376
Muud võlad	15 425	15 425
Muud viitvõlad	15 425	15 425
Kokku võlad ja ettemaksed	35 052	35 052

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	213 438	148 835
Soome	220 109	167 851
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	433 547	316 686
Kokku müügitulu	433 547	316 686
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja tõsteseadme rentimine koos operaatoriga	23 860	31 170
Kaubavedu maanteel	409 687	285 516
Kokku müügitulu	433 547	316 686

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Energia	111 182	95 279
Kütus	111 182	95 279
Teemaks	21 290	14 102
Muud	51 660	35 704
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	184 132	145 085

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	1 948	4 569
Mitmesugused bürookulud	3 549	4 785
Lähetuskulud	46 944	33 440
Kindlustused	21 641	11 241
Muud	4 114	2 157
Kokku mitmesugused tegevuskulud	78 196	56 192

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	39 706	27 132
Sotsiaalmaksud	14 101	9 987
Töötuskindlustusmakse	381	267
Kokku tööjõukulud	54 188	37 386
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	661	336

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.05.2015

GRAFO OÜ (registrikood: 11181001) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI DEMENTJEV	Juhatuse liige	20.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	36 697
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 232
Kokku	61 929
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	61 929
Kokku	61 929

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	409687	94.50%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	23860	5.50%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4832141
Mobiiltelefon	+372 53407471
E-posti aadress	grafo@hot.ee