

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: GRAFO OÜ

registrikood: 11181001

tänavatalu nimi, Männiku 14

maja ja korteri number:

alev: Kohila alev

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthumber: 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	13
Lisa 9 Müügitulu	14
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Aruandeaastal pakuti teenust 4 sadulveoki, 1 multilifti ja 2 bobcat laaduriga.

Järgneval aastal on plaanis jätkata samade klientidega ja laiendada turuosa. Kavas on välja vahetada 2 vanemat bobcat laadurit uue vastu.

Samuti 2 vanemat sadulveokit vahetada välja uute võimsamate veokite vastu.

Tulud, kulud ja kasum

2013.aastal moodustas OÜ GRAFO müügitulu 316 686 eurot.

Müügitulu koosnes müügist Eestis ja Soomes ning osaühingu kasumiks kujunes 9 311 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu	316 686	302 145
Tulu kasv	4,81%	-18%
<i>(müügitulu 2013-müügitulu 2012)/müügitulu 2012*100</i>		
Brutokasumi määr	6,40%	5,67%
<i>ärikasum/müügitulu*100</i>		
Puhaskasum	9 311	7 421
Kasumi kasv	25,47%	18%
<i>(puhaskasum 2013-puhaskasum 2012)/puhaskasum 2012*100</i>		
Puhasrentaablus	2,94%	2,46%
<i>puhaskasum/müügitulu*100</i>		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,45	0,53
<i>käibevara/lühiajalised kohustused</i>		
ROA	2,98%	2,98%
<i>puhaskasum/varad*100</i>		
ROE	23,57%	24,57%
<i>puhaskasum/omakapital*100</i>		

Personal

Juhatuse liikmele maksti 2013.aastal juhatuse liikme tasu 336 eurot.

Töötajaid oli kuus ja ettevõtte tööjõukulud olid 37 386 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
04.05.2014

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 319	4 236	
Nõuded ja ettemaksed	39 574	29 549	2
Kokku käibevara	40 893	33 785	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	271 891	214 939	4
Kokku põhivara	271 891	214 939	
Kokku varad	312 784	248 724	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	55 890	40 411	7
Võlad ja ettemaksed	35 052	23 768	8
Kokku lühiajalised kohustused	90 942	64 179	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	182 332	154 346	7
Kokku pikaajalised kohustused	182 332	154 346	
Kokku kohustused	273 274	218 525	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 557	2 557	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 386	19 965	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 311	7 421	
Kokku omakapital	39 510	30 199	
Kokku kohustused ja omakapital	312 784	248 724	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	316 686	302 145
Muud äritulud	455	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-145 085	-160 718
Mitmesugused tegevuskulud	-56 192	-54 527
Tööjõukulud	-37 386	-27 539
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 203	-42 224
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 275	17 137
Intressikulud	-10 906	-9 659
Muud finantstulud ja -kulud	-58	-57
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 311	7 421
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 311	7 421

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 275	17 137
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 203	42 224
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-455	0
Kokku korrigeerimised	57 748	42 224
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 258	-11 496
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	34 181	-4 376
Makstud intressid	-10 906	-9 662
Kokku rahavood äritegevusest	102 556	33 827
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-33 300	-2 500
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	0
Laekunud intressid	0	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-30 800	-2 497
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 360	3 150
Saadud laenude tagasimaksed	-6 308	-6 856
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-69 667	-31 049
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-74 615	-34 755
Kokku rahavood	-2 859	-3 425
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 236	7 718
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 859	-3 425
Valuutakursside muutuste mõju	-58	-57
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 319	4 236

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Registreerimata osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	1	256	19 965	22 778
Aruandeaasta kasum (kahjum)				7 421	7 421
Muud muutused omakapitalis	1	-1			0
31.12.2012	2 557	0	256	27 386	30 199
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 311	9 311
31.12.2013	2 557		256	36 697	39 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu GRAFO 2013.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 Eesti kroonides.

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. 2013. 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. 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 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 2013 ja aruande kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	24 850	24 850
Ostjatelt laekumata arved	24 850	24 850
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4	4
Ettemaksed	4 695	4 695
Tulevaste perioodide kulud	4 695	4 695
Kokku nõuded ja ettemaksed	29 549	29 549

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	74			558
Üksikisiku tulumaks		360		268
Erisoodustuse tulumaks		3		22
Sotsiaalmaks		1 868		1 568
Kohustuslik kogumispension		44		33
Töötuskindlustusmaksed		101		104
Ettemaksukonto jääk	831		4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	905	2 376	4	2 553

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011				
Soetusmaksumus	299 071	299 071	968	300 039
Akumuleeritud kulum	-49 245	-49 245	-968	-50 213
Jääkmaksumus	249 826	249 826	0	249 826
Ostud ja parendused	7 337	7 337		7 337
Amortisatsioonikulu	-42 224	-42 224		-42 224
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	2 500	
Transpordivahendid	2 500	
Kokku	2 500	

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

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

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
kapitalirendikohustused	188 280	33 934	154 346	
Kapitalirendikohustused kokku	188 280	33 934	154 346	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	261 825	202 070
Kokku	261 825	202 070

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	4 569	7 775
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	1 948	4 569
1-5 aasta jooksul	0	1 948

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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	
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	6 477	6 477		
Lühiajalised laenud kokku	6 477	6 477		
Kapitalirendikohustused kokku	188 280	33 934	154 346	
Laenukohustused kokku	194 757	40 411	154 346	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	10 767	10 767		
Võlad töövõtjatele	2 230	2 230		
Maksuvõlad	2 553	2 553		
Muud võlad	8 218	8 218		
Muud viitvõlad	8 218	8 218		
Kokku võlad ja ettemaksed	23 768	23 768		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	148 835	209 456
Soome	167 851	92 689
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	316 686	302 145
Kokku müügitulu	316 686	302 145
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus-ja tõsteseadme rentimine koos operaatoriga	31 170	15 224
Kaubavedu maanteel	285 516	286 921
Kokku müügitulu	316 686	302 145

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Energia	95 279	111 084
Kütus	95 279	111 084
Teemaks	14 102	22 202
Muud	35 704	27 432
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	145 085	160 718

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	4 569	7 775
Mitmesugused bürookulud	4 785	5 680
Lähetuskulud	33 440	27 424
Kindlustused	11 241	10 753
Muud	2 157	2 895
Kokku mitmesugused tegevuskulud	56 192	54 527

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	27 132	19 825
Sotsiaalmaksud	9 987	7 452
Töötuskindlustusmakse	267	262
Kokku tööjõukulud	37 386	27 539
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	336	459

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2014

GRAFO OÜ (registrikood: 11181001) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GRIGORI DEMENTJEV	Juhatuse liige	18.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	27 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 311
Kokku	36 697
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	36 697
Kokku	36 697

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	285516	90.16%	Jah
Tellingute ja tööplatvormide püstitus ja demonteerimine. Ehitus- ja tõsteseadmete rentimine koos operaatoriga	43993	31170	9.84%	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