

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: MODUREN GRUPP OÜ

registrikood: 11406403

tänava/talu nimi, Jüri 20c

maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 65609

e-posti aadress: janek@moisaait.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Moduren Grupp netokõive 2015.a. oli 108 006.- eur. Aasta lõpetati kasumiga summas 9 023.-eur. Ettevõttes oli 5 töötajat kelle palgafond oli 32 564.- eur. Juhatuse liikmetele töötasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	14 949	5 090
Nõuded ja ettemaksed	1 139	7 650
Varud	18 084	10 026
Kokku käibevara	34 172	22 766
Põhivara		
Materiaalne põhivara	229 397	243 606
Kokku põhivara	229 397	243 606
Kokku varad	263 569	266 372
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	16 652	21 076
Võlad ja ettemaksed	9 337	11 708
Kokku lühiajalised kohustused	25 989	32 784
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	161 787	166 818
Kokku pikaajalised kohustused	161 787	166 818
Kokku kohustused	187 776	199 602
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	511	511
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 703	48 334
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 023	15 369
Kokku omakapital	75 793	66 770
Kokku kohustused ja omakapital	263 569	266 372

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	108 006	116 030
Muud äritulud	11 029	3 312
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 678	-33 908
Mitmesugused tegevuskulud	-26 336	-29 087
Tööjõukulud	-32 564	-32 150
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 087	-4 671
Muud ärikulud	-8 122	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 248	19 526
Intressikulud	-2 225	-4 157
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 023	15 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 023	15 369

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11 248	19 526
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 087	4 671
Kokku korrigeerimised	6 087	4 671
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 511	948
Varude muutus	-8 058	2 629
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 826	-11 974
Makstud intressid	0	-4 157
Kokku rahavood äritegevusest	3 962	11 643
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 600
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	10 417	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	10 417	-10 600
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud intressid	-2 225	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 295	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 520	0
Kokku rahavood	9 859	1 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 090	4 047
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 859	1 043
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 949	5 090

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	511	48 334	51 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 369	15 369
31.12.2014	2 556	511	63 703	66 770
Aruandeaasta kasum (kahjum)			9 023	9 023
31.12.2015	2 556	511	72 726	75 793

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikliidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärasest äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 700 eur.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja

lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 5-10%
- Muud masinad ja seadmed 5-10%
- Muu inventar ja IT seadmed 5-10%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha ja pank	14 949	5 090
Kokku raha	14 949	5 090

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	1 139	2 665
Kokku nõuded ostjate vastu	1 139	2 665

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013					
Soetusmaksumus	36 599	200 000	31 735	31 735	268 334
Akumuleeritud kulum		-6 012	-24 645	-24 645	-30 657
Jääkmaksumus	36 599	193 988	7 090	7 090	237 677
Ostud ja parendused			10 600	10 600	10 600
Amortisatsioonikulu		-2 004	-2 667	-2 667	-4 671
31.12.2014					
Soetusmaksumus	36 599	200 000	42 335	42 335	278 934
Akumuleeritud kulum		-8 016	-27 312	-27 312	-35 328
Jääkmaksumus	36 599	191 984	15 023	15 023	243 606
Amortisatsioonikulu		-2 004	-4 083	-4 083	-6 087
Müügid			-8 122	-8 122	-8 122
31.12.2015					
Soetusmaksumus	36 599	200 000	34 213	34 213	270 812
Akumuleeritud kulum		-10 020	-31 395	-31 395	-41 415
Jääkmaksumus	36 599	189 980	2 818	2 818	229 397

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	10 417	
Kokku	10 417	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 240	5 240
Võlad töövõtjatele	1 546	1 546
Maksuvõlad	2 551	2 551
Kokku võlad ja ettemaksed	9 337	9 337
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 643	7 643
Võlad töövõtjatele	1 524	1 524
Maksuvõlad	2 541	2 541
Kokku võlad ja ettemaksed	11 708	11 708

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	108 006	116 030
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	108 006	116 030
Kokku müügitulu	108 006	116 030
Müügitulu tegevusalade lõikes		
toitlustamine	108 006	116 030
Kokku müügitulu	108 006	116 030

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	24 335	23 912
Sotsiaalmaksud	8 229	8 238
Kokku tööjõukulud	32 564	32 150
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
lisatasud	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

MODUREN GRUPP OÜ (registrikood: 11406403) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK EKS	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 023
Kokku	72 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 726
Kokku	72 726

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	63 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 023
Kokku	72 726
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	72 726
Kokku	72 726

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu toitlustamine	56291	108006	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Eks	37308090281	Võru linn, Võru maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	janek@moisaait.ee