

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Giraldo OÜ

registrikood: 11505140

tänavanimi: Jaama 76 / A2

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 50605

telefon: +372 5032506, +372 7488009

faks: +372 7488048

e-posti aadress: giraldo@giraldo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 12 Müügitulu	17
Lisa 13 Muud äritulud	17
Lisa 14 Tööjõukulud	17
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19

Tegevusaruanne

OÜ Giraldo alustas majandustegevust 2008.aasta mais.

OÜ Giraldo emaettevõtte on Andrec Ehitus OÜ.

OÜ Giraldo peamiseks tegevusalaks on alltöövõtukorras välis- ja siseviimistlustööd.

Alates 11.11.2008.a. registreeritud [Majandustegevuse registris](#) (MTR) ehitusvaldkonnas: ehitamine- reg. nr [EEH003669](#) ja ehitusjuhtimine - reg. nr [EEJ001794](#)

2016.aastal müüdi 100% teenustest Eestis. Põhitegevusalaks oli ehitus- viimistlustööde alltöövõtt peatöövõtu firmale AS Merko Tartu.

Peatöövõtu firmana kasutasime alltöövõtjaid: Altrix OÜ, Gafidus OÜ, Mappel OÜ, S.V.K Viimistlus OÜ.

Suuremad tööd aastal 2016.a olid:

- Kortermaja Kaupmehe 5, Tila küla, Tartumaa
- Kortermaja Kaupmehe 9, Tila küla, Tartumaa
- Võidujooksu 8, Tallinn
- Büroo-ja äripind Rebase 12a, Tartumaa

Tulud, kulud ja kasum

Peamised finantssuhtarvud

	2016	2015
Müügitulu	1 580 842	1 830 569
Tulu kasv	-13,64	-16,24
Brutokasumi määr %	11,81	25,49
Puhaskasum	186 735	91 997
Kasumi kasv %	102	-16
Puhasrentaablus	11,81	5,03
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,57	1,14
ROA	19,66	9,92
ROE	25,52	16,88

Finantsnäitajate leidmisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2016 – müügitulu 2015)/ müügitulu 2015 * 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu * 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2016 – puhaskasum 2015)/ puhaskasum 2015 *100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Personal

2016. aastal oli OÜ Giraldo keskmine töötajate arv 14 inimest. Töötajate palgakulu oli 2016. aastal 121 437 eurot. Ettevõtte maksis juhatusele liikmetasu 7 281 eurot.

Investeeringud

Aruandeaastal investeeriti materiaalsesse põhivarasse 16 668 eurot..

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2017 aastal on OÜ Giraldo planeerinud jätkata samades tegevusega *Eestis, ehitus- ja ehitusviimistlus projektide juhtimise valdkonnas*.

Aastal 2017 on plaan jätkata koostööd järgmiste peatöövõtu firmadega: AS Merko Tartu, AS Merko Ehitus. Laieneda teistesse tegevusvaldkondadesse plaanis ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	275 190	84 723	2
Nõuded ja ettemaksed	146 359	327 323	3
Kokku käibevarad	421 549	412 046	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	479 989	479 989	5
Nõuded ja ettemaksed	8 350	0	3
Materiaalsed põhivarad	39 906	35 640	7
Kokku põhivarad	528 245	515 629	
Kokku varad	949 794	927 675	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	18 676	7 979	9
Võlad ja ettemaksed	73 503	352 438	10
Kokku lühiajalised kohustised	92 179	360 417	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	125 985	22 363	9
Kokku pikaajalised kohustised	125 985	22 363	
Kokku kohustised	218 164	382 780	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	542 083	450 086	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 735	91 997	
Kokku omakapital	731 630	544 895	
Kokku kohustised ja omakapital	949 794	927 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 580 842	1 830 569	12
Muud äritulud	182 059	4 943	13
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 391 114	-1 363 959	
Mitmesugused tegevuskulud	-54 812	-75 871	
Tööjõukulud	-121 437	-176 101	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-12 402	-11 019	
Muud ärikulud	-90	-394	
Ärikasum (kahjum)	183 046	208 168	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	27 090	
Intressitulud	4 838	27 090	
Intressikulud	-1 149	-8 250	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	186 735	254 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 735	254 098	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Giraldo OÜ 2016.a raamatupidamise aastaaruanne seisuga 31.12.2016 on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, kasutades soetusmaksumuse printsiipi v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Giraldo OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused:

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu tõepärane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglasel väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Kõik tavapärastel turutingimustel toimuvad finantsvarade ostud ja müügid kajastatakse nende tehingute tehingupäeval, s.t. päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustise (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks. Tavapärasel turutingimusel toimuvaks nimetatakse selliseid oste ja müüke, mille puhul ostetava või müüdava finantsvara üleandmine müüjalt ostjale toimub antud turul väljakujunenud või vastavate tururegulatsioonidega nõutud perioodi jooksul.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglasel väärtuses, v.a.:

- a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastus-tähtajani hoitavad finantsinvesteeringud – kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;
- b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) – kajastatakse soetusmaksumuses.

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 üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud soetamismaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevusja finantspoliitikat. Investeering tütar-ettevõttesse emaettevõtte konsolideerimata bilansis.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeering tütar-ettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil. See tähendab, et investeering kajastatakse algselt tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu tõepärane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus „Varade väärtuse langus“ kirjeldatud põhimõtetest. Tütarettevõtte poolt emaettevõttele makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütar-ettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Osaühing Giraldo ei koosta konsolideeritud aruannet kuna 100% osaühingu osadest kuulub Eestis registreeritud äriühingule osaühing Andrec Ehitus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, välja arvatud teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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 tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide maksumus, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude arvestamisel kasutatakse valmidusastme meetodit.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o. tehinguga seotud tulud ja kulud) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;

tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;

tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja

tehinguga seotud tehtud kulud ning tehingu lõpetamiseks vajalikke

kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas

või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse vahet kohustise või nõudena.

Valmidusastme meetodit rakendatakse kumulatiivselt iga aruandeperioodi kohta,

arvestades bilansipäeval kehtivaid hinnanguid lepingu tulude ja kulude kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kantakse 100%-liselt kuludesse.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	4-5 aastat

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara tõepärane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara on kajastatud bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara on amortiseeritud lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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

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

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi tegevusest tingitud või juriidilisi kohustisi, mis tulenevad enne bilansipäeva toimunud sündmustest. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdiseväärtuses. Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär. Eraldise moodustamine või olemasoleva eraldise suurendamine kajastatakse aruandeperioodil kasumiaruandes kuluna.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja ettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osaakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

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 lähtudes valmidusastme meetodist. Nimetatud meetodi kohaselt kajastatakse teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu koheselt pärast teenuse osutamist.

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Ettevõtte tulu maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustise summa on ära toodud lisas 15.

Seotud osapooled

Giraldo OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	22 300	1 634
Arvelduskontod	252 890	83 089
Kokku raha	275 190	84 723

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	9 153	9 153		
Ostjatelt laekumata arved	9 153	9 153		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	237	237		4
Muud nõuded	138 819	130 469	8 350	6
Laenunõuded	132 500	125 200	7 300	
Intressinõuded	6 319	5 269	1 050	
Ettemaksed	6 500	6 500		
Tulevaste perioodide kulud	475	475		
Muud makstud ettemaksed	6 025	6 025		
Kokku nõuded ja ettemaksed	154 709	146 359	8 350	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	72 643	72 643		
Ostjatelt laekumata arved	72 643	72 643		
Muud nõuded	253 519	253 519		6
Laenunõuded	212 200	212 200		
Intressinõuded	41 319	41 319		
Ettemaksed	1 161	1 161		
Tulevaste perioodide kulud	1 136	1 136		
Muud makstud ettemaksed	25	25		
Kokku nõuded ja ettemaksed	327 323	327 323		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		2 979	3 361
Üksikisiku tulumaks		1 318	2 894
Sotsiaalmaks		3 728	6 344
Kohustuslik kogumispension		194	395
Töötuskindlustusmaksed		198	387
Ettemaksukonto jääk	237		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	237	8 417	13 381

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalus määra (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12181254	Agro Varahalduse OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100
10887688	Bingoreal OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Agro Varahalduse OÜ	400 000	400 000
Bingoreal OÜ	79 989	79 989
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	479 989	479 989

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	132 500	125 200	7 300			
Laen ettevõtjale	115 000	115 000				
Laen eraisikule	17 500	10 200	7 300	6%	Euro	2018
Intressinõuded	6 319	5 269	1 050			
Intressinõue kõrgema juhtkonna mõju all olevale ettevõtjale	5 269	5 269				
Intressinõue eraisikule	1 050		1 050			
Kokku muud nõuded	138 819	130 469	8 350			

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	212 200	212 200				
Laen kõrgema juhtkonna mõju all olevale ettevõtjale	87 000	87 000		2%	Euro	31.12.2015
Laen ettevõtjale	125 200	125 200		5%-15%	Euro	31.12.2015
Intressinõuded	41 319	41 319				
Intressinõue kõrgema juhtkonna mõju all olevale ettevõtjale	4 114	4 114				
Intressinõue ettevõttele	37 205	37 205				
Kokku muud nõuded	253 519	253 519				

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	53 791	812	54 603	1 041	55 644
Akumuleeritud kulum	-7 826	-812	-8 638	-347	-8 985
Jääkmaksumus	45 965	0	45 965	694	46 659
Amortisatsioonikulu	-10 759		-10 759	-260	-11 019
31.12.2015					
Soetusmaksumus	53 791	812	54 603	1 041	55 644
Akumuleeritud kulum	-18 585	-812	-19 397	-607	-20 004
Jääkmaksumus	35 206	0	35 206	434	35 640
Ostud ja parendused	13 450		13 450	3 218	16 668
Muud ostud ja parendused	13 450		13 450	3 218	16 668
Amortisatsioonikulu	-11 875		-11 875	-527	-12 402
31.12.2016					
Soetusmaksumus	67 241	812	68 053	4 259	72 312
Akumuleeritud kulum	-30 460	-812	-31 272	-1 134	-32 406
Jääkmaksumus	36 781	0	36 781	3 125	39 906

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	3 563	3 563		6 kuu euribor+2,75%	EURO	30.11.2017
Swedbank Liising AS	18 800	6 485	12 315	6 kuu euribor+2,29%	EURO	30.10.2019
Swedbank Liising AS	11 501	1 831	9 670	6 kuu euribor+1,99%	EURO	30.08.2021
Kapitalirendikohustised kokku	33 864	11 879	21 985			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Swedbank Liising AS	5 215	1 652	3 563	6 kuu euribor+2,75%	EURO	30.11.2017
Swedbank Liising AS	25 127	6 327	18 800	6 kuu euribor+2,29%	EURO	30.10.2019
Kapitalirendikohustised kokku	30 342	7 979	22 363			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	36 781	35 206
Kokku	36 781	35 206

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen ettevõttelt	6 000	6 000					
Lühiajalised laenud kokku	6 000	6 000					
Pikaajalised laenud							
Laen emaettevõttelt	104 000		104 000		2%	Euro	
Pikaajalised laenud kokku	104 000		104 000				
Kapitalirendikohustised kokku	33 864	11 879	21 985				8
Muud laenukohustised							
Järelmaks	797	797					
Muud laenukohustised kokku	797	797					
Laenukohustised kokku	144 661	18 676	125 985				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	30 342	7 979	22 363				8
Laenukohustised kokku	30 342	7 979	22 363				

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	20 818	20 818	
Võlad töövõtjatele	3 686	3 686	
Maksuvõlad	8 417	8 417	4
Muud võlad	582	582	
Intressivõlad	582	582	
Kohustus finantsinvesteeringu soetamisest	40 000	40 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	73 503	73 503	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	70 051	70 051	
Võlad töövõtjatele	8 869	8 869	
Maksuvõlad	13 381	13 381	4
Muud võlad	137	137	
Intressivõlad	137	137	
Kohustus finantsinvesteeringu soetamisest	260 000	260 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	352 438	352 438	

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	583 054	433 666
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	145 764	108 417
Kokku tingimuslikud kohustised	728 818	542 083

Tingimuslikud kohustused on arvestatud eeldusel, et need ei ületaks bilansipäeva seisuga ettevõtte vaba omakapitali.

Ettevõtte on majandusaasta lõpuga AS Swedbank vahendusel sõlmitud garantiilepinguid summas 165 122 eurot, tähtajaga kuni 30.04.2020 aasta.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 580 842	1 830 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 580 842	1 830 569
Kokku müügitulu	1 580 842	1 830 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitiste viimistlus ja lõpetamine	1 580 842	1 825 890
Kauba müük	0	4 592
Seadmete rent	0	87
Kokku müügitulu	1 580 842	1 830 569

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	180 000	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 059	4 913
Muud	0	30
Kokku muud äritulud	182 059	4 943

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-102 511	-128 978
Sotsiaalmaksud	-18 169	-44 907
Töövõimetushüvitis	-157	-334
Töövõtulepingutasud	-600	-381
Koondamishüvitus	0	-1 501
Kokku tööjõukulud	-121 437	-176 101
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	18

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Andrec Ehitus OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	5 269	104 582	91 114	137

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	5 250	0	3 100	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 281	7 281

Seotud osapoolt vastu olevate nõuete osas ei ole 2016.a moodustatud allahindluseid. Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

Giraldo OÜ (registrikood: 11505140) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRUS LIBEK	Juhatuse liige	24.11.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	542 083
Aruandeaasta kasum (kahjum)	186 735
Kokku	728 818
Jaotamine	
Kokku	728 818

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	1580842	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrec Ehitus OÜ	11651404	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7488009
Faks	+372 7488048
Mobiiltelefon	+372 5032506
E-posti aadress	giraldo@giraldo.ee