

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Grandassets

registrikood: 11518639

tänavatalu nimi, Kase 25A

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12011

telefon: +372 58413660

e-posti aadress: grandassets@hotmail.ee, jaanus@est.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 ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

OÜ Grandassets on loodud 2008 aastal.

Ettevõtte 2011 aasta põhitegevuseks oli üldehituslik projekteerimine. Üksikute ehitustööde juhtimismeetodiks on nn. peatöövõtu meetod. Ehitusmaterjalid tarnitakse kohalikelt hulgimüüjatelt ja tööjõuks kasutatakse koostööpartnereid.

Majandusaasta müügitulu võrreldes eelmise aastaga püsis samal tasemel.

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud. Ettevõtte on panustanud eelkõige hoone energiasäästuga seotud rekonstruktsioonide projekteerimise sektorisse.

OÜ Grandassets keskmine töötajate arv majandusaastal oli üks töötaja. OÜ juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele liikmeks oleku eest juhatuses tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 054	12 637	2
Nõuded ja ettemaksed	521	447	3
Varud	3 743	0	
Kokku käibevara	8 318	13 084	
Kokku varad	8 318	13 084	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 275	1 894	5
Kokku lühiajalised kohustused	4 275	1 894	
Kokku kohustused	4 275	1 894	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 378	718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 147	7 660	
Kokku omakapital	4 043	11 190	
Kokku kohustused ja omakapital	8 318	13 084	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	21 019	20 957	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-19 018	-7 441	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 660	-3 368	
Tööjõukulud	-4 484	-747	8
Muud ärikulud	-4	0	
Ärikasum (kahjum)	-7 147	9 401	
Finantstulud ja -kulud	0	-1 741	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 147	7 660	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 147	7 660	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-7 147	9 401	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-74	-447	
Varude muutus	-3 743	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 381	1 127	
Kokku rahavood äritegevusest	-8 583	10 081	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud tütarettevõtjate müügist	0	2 556	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2 556	
Kokku rahavood	-8 583	12 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 637	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 583	12 637	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 054	12 637	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556		974	3 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 660	7 660
Muutused reservides		256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	8 378	11 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 147	-7 147
31.12.2011	2 556	256	1 231	4 043

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Grandassets OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Grandassets OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

2011. 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, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvus summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal“.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle 1 aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldis kajastatakse summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt vajalik eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Tingimusliku kohustusena kajastatakse kohustusi, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või selle suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega mõõta.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud

ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtte tegevjuhtkond;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2011 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	3 988	11 603
Arvelduskontod	66	1 034
Kokku raha	4 054	12 637

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	295	447
Ostjatelt laekumata arved	295	447
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	226	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	521	447

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1	
Käibemaks	53		235
Üksikisiku tulumaks		26	26
Sotsiaalmaks		184	184
Kohustuslik kogumispension		3	
Töötuskindlustusmaksed		23	16
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15		
Ettemaksukonto jääk	158		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	226	237	461

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	114	1 155
Võlad töövõtjatele	834	278
Maksuvõlad	237	461
Muud võlad	3 000	0
Muud viitvõlad	3 000	0
Saadud ettemaksed	90	0
Kokku võlad ja ettemaksed	4 275	1 894

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Aruandeaastal esitati Äriregistrile avaldus põhikirja muudatuste sisse viimiseks. Uue põhikirja alusel on osaühingu miinimum kapital 2500 ja maksimum kapital 10 000 eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	21 019	20 957
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	21 019	20 957
Kokku müügitulu	21 019	20 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitustegevus	21 019	20 957
Kokku müügitulu	21 019	20 957

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	3 336	556
Sotsiaalmaksud	1 148	191
Kokku tööjõukulud	4 484	747
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 336	556

Ettevõtte ei ole aruandeaastal sõlminud tehinguid seotud osapooltega ning ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Grandassets (registrikood: 11518639) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS RANDLAHT	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 378
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 147
Kokku	1 231

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	16662	79.27%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	4357	20.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaanus Randlaht	37806250264		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58413660
E-posti aadress	grandassets@hotmail.ee
E-posti aadress	jaanus@est.ee