

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Grevling Grupp

registrikood: 11585050

tänavanimi: Tallinna mnt 52

maja number:

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80034

telefon: +372 53008835

e-posti aadress: grgrevling@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Grevling Grupp asutati 27.02.2009.a. Põhiliseks tegevusalaks on tööriistade, keevitustarvikute, tööstuskeemia ja metallitöötlemisvahendite jae- ja hulgimüük. Jätakuvalt teostatakse turu-uuringud leidmaks uusi potentsiaalsed kliente. Alates 2010.a rendib ettevõtte ruume tööriistapoele Pärnus Härma kaubahoovis jaemüügi tarbeks, mis moodustab 100% müügitulust.

Ettevõtte klientideks on tootmisettevõtted, autoremonditöökojad, toitlustusasutused ning erakliendid.

2021 aastal jätkus aktiivne majandustegevus samas tegevusvaldkonnas. Tegelesime kliendibaasi ja kaubavaliku laiendamisega.

Osaühingu juhatus koosneb ühest liikmest. Lepingulisi töötajad oli 2021 aastal 3 ametikohta.

Juhatuse liikmele juhatuse liikme tasu aruandeperioodil ei makstud. Aruandeperioodil tasuti makse 34 922.

Peamised finantssuhtarvud:	2021	2020
Müügitulu	264 347	279 612
Brutokasum	50 716	58 057
Brutokasumi määr	19%	21%
Puhaskasum	19 070	-21 165
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	3,07	2,74
Maksevalmiduse kordaja	0,8	0,5
Omakapitali võlasiduvus	0,44	0,60
ROE	16%	20%
ROA	11%	13%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Brutokasum = müügitulu - kauba- ja materjalikulu

Brutokasumimäär (%) = brutokasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Maksevalmiduse kordaja = raha / lühiajalised kohustised

Omakapitali võlasiduvus = kohustised / omakapital

ROE = puhaskasum / omakapital x 100

ROA = puhaskasum / varad x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	45 912	27 099	2
Nõuded ja ettemaksed	23 209	22 037	3
Varud	96 526	99 934	4
Kokku käibevarad	165 647	149 070	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 699	15 703	6
Kokku põhivarad	10 699	15 703	
Kokku varad	176 346	164 773	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 120	3 421	7
Võlad ja ettemaksed	46 904	50 980	8
Kokku lühiajalised kohustised	54 024	54 401	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	7 120	7
Kokku pikaajalised kohustised	0	7 120	
Kokku kohustised	54 024	61 521	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 440	79 275	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 070	21 165	
Kokku omakapital	122 322	103 252	
Kokku kohustised ja omakapital	176 346	164 773	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	264 347	279 612	10
Muud äritulud	1 716	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-213 631	-221 555	
Mitmesugused tegevuskulud	-3 679	-4 677	
Tööjõukulud	-24 079	-29 035	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 376	-2 750	
Muud ärikulud	-30	-28	
Ärikasum (kahjum)	19 268	21 567	
Intressikulud	-198	-402	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 070	21 165	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 070	21 165	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Grevling Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud äriseadustikust lähtuvalt eurodes, mis esitab asjakohaselt ja tõepäraselt äriühingu vara, kohustisi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust. OÜ Grevling Grupp liigitub Raamatupidamise seaduse § 3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks ja tulenevalt sellest on tegu lühendatud aastaaruandega, mille koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti finantsaruandluse standardiga. Tegevjuhtkond kinnitab majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust.

Vara ja kohustisi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivastel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasemal perioodil kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangutest.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja kohustisi on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses, mis lühiajaliste nõuete ja kohustistele puhul on võrdne nende nominaalväärtusega. Lühiajalisi nõudeid on hinnatud bilansist lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiliste väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarana on bilansis kajastatud varad, mille soetusmaksumus on rohkem kui 400 eurot või kasutusaeg üle ühe aasta. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Oma tarbeks valmistatud põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb tegelikest väljaminekutest. Põhivara amortiseeritakse lähtudes nende kasulikust tööeest 10-40% aastas lineaarsel meetodil.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5-10
Muu materiaalne põhivara	2,5-5

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, maksuvõlad, muud võlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Pikaajalistena on bilansis kajastatud kohustised, mille maksetähtaeg arvestatuna bilansikuupäevast on hiljem kui üks aasta võetakse arvele soetusmaksumuses, edasine kajastamine korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, mille arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit. Kõik ülejäänud kohustised on loetud lühiajalisteks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustub iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal kantakse reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Kasumiaruande loostamisel on lähtutud RTJ 2 lisas toodud skeemist 1. Tulud ja kulud kajastatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

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 tulumaksu kuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. omanikke (ettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
2. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Ostu- ja müügitehingud seotud osapooltega on teostatud turuhindades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Kassa	35 229	19 363
Pank	10 683	7 736
Kokku raha	45 912	27 099

Raha kassas majandusaasta lõpu seisuga inventeeritud ja raamatupidamiskonto jäägiga võrreldud. Pangaväljavõtted ja raamatupidamiskonto jäägid võrreldud.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	23 177	23 177
Ostjatelt laekumata arved	23 177	23 177
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Muud nõuded	15	15
Viitlaekumised	15	15
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 209	23 209
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 037	22 037
Ostjatelt laekumata arved	22 037	22 037
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 037	22 037

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	96 526	99 934
Kokku varud	96 526	99 934

Varud majandusaasta lõpu seisuga inventeeritud ja võrreldud raamatupidamiskonto jäägiga.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		1 550	3 167
Üksikisiku tulumaks		70	89
Erisoodustuse tulumaks		53	53
Sotsiaalmaks		906	760
Kohustuslik kogumispension		38	35
Töötuskindlustusmaksed		46	42
Ettemaksukonto jääk	17		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17	2 663	4 146

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	24 667	677	707	26 051	5 670	31 721
Akumuleeritud kulum	-7 400	-463	-707	-8 570	-4 840	-13 410
Jääkmaksumus	17 267	214	0	17 481	830	18 311
Ostud ja parendused	0	142	0	142	0	142
Muud ostud ja parendused	0	142	0	142	0	142
Amortisatsioonikulu	-2 467	-164	0	-2 631	-119	-2 750
31.12.2020						
Soetusmaksumus	24 667	818	0	25 485	5 670	31 155
Akumuleeritud kulum	-9 867	-626	0	-10 493	-4 959	-15 452
Jääkmaksumus	14 800	192	0	14 992	711	15 703
Ostud ja parendused	0	0	0	0	372	372
Muud ostud ja parendused	0	0	0	0	372	372
Amortisatsioonikulu	-4 933	-164	0	-5 097	-279	-5 376
31.12.2021						
Soetusmaksumus	24 667	818	0	25 485	6 042	31 527
Akumuleeritud kulum	-14 800	-790	0	-15 590	-5 238	-20 828
Jääkmaksumus	9 867	28	0	9 895	804	10 699

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	7 120	7 120		
Laenukohustised kokku	7 120	7 120		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustised kokku	10 541	3 421	7 120	
Laenukohustised kokku	10 541	3 421	7 120	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	9 867	14 801
Kokku	9 867	14 801

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 671	40 671
Võlad töövõtjatele	2 218	2 218
Maksuvõlad	2 663	2 663
Saadud ettemaksed	1 352	1 352
Muud saadud ettemaksed	1 352	1 352
Kokku võlad ja ettemaksed	46 904	46 904

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	43 126	43 126
Võlad töövõtjatele	881	881
Maksuvõlad	4 146	4 146
Muud võlad	1 680	1 680
Muud viitvõlad	1 680	1 680
Saadud ettemaksed	1 147	1 147
Muud saadud ettemaksed	1 147	1 147
Kokku võlad ja ettemaksed	50 980	50 980

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	95 608	80 352
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	23 902	20 088
Kokku tingimuslikud kohustised	119 510	100 440

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 712	279 248
Soome	566	364
Holland	69	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	264 347	279 612
Kokku müügitulu	264 347	279 612
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaemüük	264 347	279 612
Kokku müügitulu	264 347	279 612

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	17 253	20 868
Sotsiaalmaksud	6 826	8 167
Kokku tööjõukulud	24 079	29 035
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2022

OÜ Grevling Grupp (registrikood: 11585050) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALLI MÄGAR	Juhatuse liige	20.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 070
Kokku	119 510

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	100 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 070
Kokku	119 510

Aruandeaasta kasum jätta tulevaste perioodide investeringuteks.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	264347	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalli Mägar	47209074247	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53008835
E-posti aadress	grgrevling@gmail.com