

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Grellep OÜ

registrikood: 12085384

tänava nimi, maja ja korteri number: Mustamäe tee 159-18

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12913

telefon: +372 5293425

e-posti aadress: jana@vesiir.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 Kasutusrent	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Tulumaks	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2015 – 31.12.2015 raamatupidamisteenuse osutamisega väikefirmadele (EMTAK kood 69202). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Ühingu oli 2 töötaja, kelle töötasu kokku oli 6 722 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 565	4 141	
Nõuded ja ettemaksed	7 617	6 331	2
Kokku käibevara	12 182	10 472	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	0	214	4
Kokku põhivara	0	214	
Kokku varad	12 182	10 686	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 664	1 141	6
Kokku lühiajalised kohustused	1 664	1 141	
Kokku kohustused	1 664	1 141	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 045	6 417	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973	628	
Kokku omakapital	10 518	9 545	
Kokku kohustused ja omakapital	12 182	10 686	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 015	9 975	8
Muud äritulud	0	1	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-9	9
Mitmesugused tegevuskulud	-3 106	-1 089	10
Tööjõukulud	-6 722	-5 307	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-214	-285	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	973	3 286	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	973	3 286	
Tulumaks	0	-2 658	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973	628	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	10 860	9 900	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 710	-1 097	
Väljamaksed töötajatele	-4 977	-4 258	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-2 658	
Muud rahavood äritegevusest	-2 749	-4 870	
Kokku rahavood äritegevusest	424	-2 983	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-400	
Antud laenude tagasimaksed	0	10 400	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	10 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	
Makstud dividendid	0	-10 000	12
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-7 500	
Kokku rahavood	424	-483	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 141	4 624	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	424	-483	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 565	4 141	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	16 417	16 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	628	628
Emiteeritud osakapital	0	2 500	0	2 500
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2014	2 500	0	7 045	9 545
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	973	973
31.12.2015	2 500	0	8 018	10 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
	500

Põhivara amortisatsioonimäärad:

muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Grellep OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 000	1 000
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Muud	4 617	4 617
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 617	7 617
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	845	845
Muud nõuded	2 000	2 000
Laenunõuded	2 000	2 000
Muud	3 486	3 486
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 331	6 331

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	44	41
Sotsiaalmaks	129	117
Kohustuslik kogumispension	8	7
Töötuskindlustusmaksed	9	11
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	190	176

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	950	950
Akumuleeritud kulum	-451	-451
Jääkmaksumus	499	499
Amortisatsioonikulu	-285	-285
31.12.2014		
Soetusmaksumus	950	950
Akumuleeritud kulum	-736	-736
Jääkmaksumus	214	214
Amortisatsioonikulu	-214	-214
31.12.2015		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	1 468	428

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	427	427
Võlad töövõtjatele	780	780
Maksuvõlad	190	190
Muud võlad	267	267
Muud viitvõlad	267	267
Kokku võlad ja ettemaksed	1 664	1 664
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	31	31
Võlad töövõtjatele	696	696
Maksuvõlad	176	176
Muud võlad	238	238
Muud viitvõlad	238	238
Kokku võlad ja ettemaksed	1 141	1 141

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 015	9 975
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 015	9 975
Kokku müügitulu	11 015	9 975
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine	11 015	9 975
Kokku müügitulu	11 015	9 975

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Transpordikulud	0	9
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	0	9

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	1 080	0
Energia	47	107
Kütus	47	107
Mitmesugused bürookulud	1 922	699
Muud	57	283
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 106	1 089

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	5 024	3 960
Sotsiaalmaksud	1 698	1 347
Kokku tööjõukulud	6 722	5 307
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	0	0	10 000	2 658
Kokku	0	0	10 000	2 658

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Grellep OÜ (registrikood: 12085384) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANA MILLER	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	973
Kokku	8 018

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11015	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Miller	47303090279	Mustamäe linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5293425
E-posti aadress	jana@vesiir.ee