

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Garganega OÜ

registrikood: 12259016

tänava/talu nimi, Suur-Kloostri tn 2-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10133

telefon: +372 5061162

e-posti aadress: rein@restoran.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	9
Lisa 3 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Garganega OÜ põhitegevusala 2016.aastal oli kinnisvara üürileandmine ja käitus.

Garganega OÜ 2016.a. müügikäive oli 18 452 eurot (2015: 39 419). Müügitulu tekkis 100% Eesti Vabariigis ja moodustus kinnisvara üüritletluludest.

Kasum oli 2 731 eurot (2015: 50 142 eurot).

2016.aastal ei olnud Garganega OÜ-l töötajaid. Ettevõtte juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele aruandeperioodil tasusid ei makstud. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

Garganega OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata kinnisvara haldamise ja kinnisvara tehingute teostamisega Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 852	29 434	
Nõuded ja ettemaksed	1 484	818	2
Varud	47 899	0	3
Kokku käibevarad	61 235	30 252	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 556	2 556	
Kinnisvarainvesteeringud	1 205 953	1 204 953	6
Materiaalsed põhivarad	2 706	4 513	7
Kokku põhivarad	1 211 215	1 212 022	
Kokku varad	1 272 450	1 242 274	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 002 531	1 027 531	8
Võlad ja ettemaksed	4 107	6 436	9
Kokku lühiajalised kohustised	1 006 638	1 033 967	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	68 994	14 220	8
Kokku pikaajalised kohustised	68 994	14 220	
Kokku kohustised	1 075 632	1 048 187	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 337	141 195	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 731	50 142	
Kokku omakapital	196 818	194 087	
Kokku kohustised ja omakapital	1 272 450	1 242 274	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	18 452	39 419	10
Muud äritulud	43 000	67 040	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 304	-9 799	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 496	-5 756	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 807	-962	7
Muud ärikulud	-3 098	-1 812	
Ärikasum (kahjum)	40 747	88 130	
Intressitulud	8	11	
Intressikulud	-38 024	-37 999	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 731	50 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 731	50 142	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	40 747	88 130	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 807	962	7
Kokku korrigeerimised	1 807	962	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16	1 172	2
Varude muutus	-47 899	0	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-2 329	-2 990	9
Laekunud intressid	8	11	
Kokku rahavood äritegevusest	-7 682	87 285	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	0	-5 475	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 000	0	6
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 556	5
Antud laenud	-650	-70 902	2
Antud laenude tagasimaksed	0	101 922	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 650	22 989	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	118 174	96 478	12
Saadud laenude tagasimaksed	-88 400	-167 878	8
Makstud intressid	-38 024	-37 999	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 250	-109 399	
Kokku rahavood	-17 582	875	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 434	28 559	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 582	875	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 852	29 434	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	250	141 195	143 945
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	50 142	50 142
31.12.2015	2 500	250	191 337	194 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 731	2 731
31.12.2016	2 500	250	194 068	196 818

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Garganega OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud

soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdisväärtuseni.

Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Büroomasinad	3
Muud põhivarad	3

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu 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, lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	770	770	0	0
Ostjatelt laekumata arved	770	770	0	0
Muud nõuded	650	650	0	0
Laenunõuded	650	650	0	0
Ettemaksed	64	64	0	0
Muud makstud ettemaksed	64	64	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 484	1 484	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	818	818	0	0
Ostjatelt laekumata arved	818	818	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	818	818	0	0

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	47 899	0
Kokku varud	47 899	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	246	636
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	246	636

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
11809762	Taipei Assets OÜ	Eesti		100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Taipei Assets OÜ	2 556	2 556
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	2 556

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	1 204 953
31.12.2015	1 204 953
Ostud ja parendused	1 000
31.12.2016	1 205 953

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 833	913

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	0		0	
Akumuleeritud kulum	0		0	
Jääkmaksumus	0		0	
Ostud ja parendused	4 133	4 133	1 342	5 475
Amortisatsioonikulu	-740	-740	-222	-962
31.12.2015				
Soetusmaksumus	4 133	4 133	1 342	5 475
Akumuleeritud kulum	-740	-740	-222	-962
Jääkmaksumus	3 393	3 393	1 120	4 513
Amortisatsioonikulu	-1 364	-1 364	-443	-1 807
31.12.2016				
Soetusmaksumus	4 133	4 133	1 342	5 475
Akumuleeritud kulum	-2 104	-2 104	-665	-2 769
Jääkmaksumus	2 029	2 029	677	2 706

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	923 829	923 829			3,95%	EUR	25.09.2017	
Laen teiselt ettevõttelt	78 702	78 702			0%	EUR	31.12.2017	12
Lühiajalised laenud kokku	1 002 531	1 002 531						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	68 994	0	68 994	0	0%	EUR	31.12.2018	12
Pikaajalised laenud kokku	68 994	0	68 994	0				
Laenukohustised kokku	1 071 525	1 002 531	68 994	0				

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Pangalaen	948 829	948 829			3,95%	EUR	25.09.2016	
Laen teiselt ettevõttelt	78 702	78 702			0%	EUR	31.12.2016	12
Lühiajalised laenud kokku	1 027 531	1 027 531						
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	14 220	0	14 220	0	0%	EUR	31.12.2017	12
Pikaajalised laenud kokku	14 220	0	14 220	0				
Laenukohustised kokku	1 041 751	1 027 531	14 220	0				

Pangalaenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistutele. Panditud kinnistute bilansiline väärtus seisuga 31.12.2016 on 1 201 000 eurot.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	561	561	0	0	
Maksuvõlad	246	246	0	0	4
Saadud ettemaksed	3 300	3 300	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 300	3 300	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 107	4 107	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	636	636	0	0	4
Saadud ettemaksed	5 800	5 800	0	0	
Tulevaste perioodide tulud	2 500	2 500	0	0	
Muud saadud ettemaksed	3 300	3 300	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 436	6 436	0	0	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 452	39 419
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 452	39 419
Kokku müügitulu	18 452	39 419
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumide rent	18 452	39 419
Kokku müügitulu	18 452	39 419

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Garganega OÜ-l ei olnud aruandeperioodil töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	147 696	92 922

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik ja juhatuse liige	118 174	63 400	0%	EUR	31.12.2018
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte					

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Omanik ja juhatuse liige	52 376	167 878	0%	EUR	31.12.2017
Juhatuse liikmega seotud ettevõtte	44 102	0	0%	EUR	31.12.2016

Garganega OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2017

Garganega OÜ (registrikood: 12259016) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN KÄRK	Juhatuse liige	05.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 337
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 731
Kokku	194 068
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	194 068
Kokku	194 068

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18452	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Kärk	36901040260	Kesklinna linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5061162
E-posti aadress	rein@restoran.ee