

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Grinester OÜ

registrikood: 12317972

tänav a nimi, Juhkentali tn 29

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10144

telefon: +372 55518634

e-posti aadress: taavi@grinester.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Aruandeaasta tulu teeniti kompaktladuriga erinevate mulla-ja kaevetööde teostamisest ja kunstmuru paigaldamisest.

Peamised finantssuhtarvud:

	2016	2015
müügitulu	72 401	83 384
puhaskasum	15 615	18 899
kohustuste suhe omakapitali	1,16	0,85
likviidsuskatte kordaja	1,33	0,78
maksevalmidustase	0,23	0,35

Kohustuste suhe omakapitali- kõikide kohustuste summa jagatud omakapitali summaga

Likviidsuskatte kordaja- kogu käibevara jagatud lühiajaliste kohustuste summaga

Maksevalmidustase- likviidne vara jagatuma lühiajaliste kohustuse summaga

Aruandeaastal soetati juurde põhivara 41 350 euro eest.

2016.aasta lõpu seisuga oli firmas üks töötaja.

Aruandeaasta tööjõukulud olid 13 184 eurot, juhatuse liikmele tasu juhatamise eest ei makstud. Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

2017.aastal on plaanis suvehooajal tegevus suunata Euroopasse - kunstmuru paigaldamisse. Teeme eeltööd, et saavutada valmisolek peatöövõtuks.

Samal ajal pakume ka olemasolevatele klientidele Eestis teenust edasi.

Talvehooajal lükkame lund ning tegeleme libedatõrjega.

Soovime arendada kodulehte vastavalt enda arengule ning leida uusi koostööpartnereid, kelle tooteid Eesti klientidele pakkuda.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 521	6 895	
Nõuded ja ettemaksed	22 041	8 455	2
Kokku käibevarad	26 562	15 350	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	57 547	27 726	3
Kokku põhivarad	57 547	27 726	
Kokku varad	84 109	43 076	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 506	9 460	4
Võlad ja ettemaksed	2 539	6 142	5
Sihtfinantseerimine	0	4 167	
Kokku lühiajalised kohustised	20 045	19 769	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 142	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	25 142	0	
Kokku kohustised	45 187	19 769	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 307	4 408	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 615	18 899	
Kokku omakapital	38 922	23 307	
Kokku kohustised ja omakapital	84 109	43 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	72 401	83 384	6
Muud äritulud	4 167	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 950	-30 368	7
Mitmesugused tegevuskulud	-31 107	-19 001	
Tööjõukulud	-13 184	-6 443	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 529	-8 327	3
Muud ärikulud	-54	0	
Ärikasum (kahjum)	15 744	19 245	
Intressikulud	-129	-346	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 615	18 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 615	18 899	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Grinester OÜ kasumiaruanne on koostatud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes täpsusega üks euro.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes sularaha kassas ja arvelduskonto jääki.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad hooldus- ja remondikulud kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

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. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Sihtfinantseerimine

Varade sihtfinantseerimise korral võetakse sihtfinantseerimise abil soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses, varade soetamise toetuseks saadud sihtfinantseerimise summa kajastatakse bilansis kohustusena kui tulevaste perioodide tulu sihtfinantseerimisest.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

Kulud

Kulusid kajastatakse perioodides, kui kajastatakse nendega seotud tulud. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Seotud osapooled

Grinester OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

* omanikke;

* tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

* eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 994	11 994
Ostjatelt laekumata arved	11 994	11 994
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 192	8 192
Ettemaksed	1 855	1 855
Tulevaste perioodide kulud	1 855	1 855
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 041	22 041
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 828	6 828
Ostjatelt laekumata arved	6 828	6 828
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17	17
Ettemaksed	1 610	1 610
Tulevaste perioodide kulud	1 610	1 610
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 455	8 455

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2014				
Soetusmaksumus		30 750	30 750	30 750
Akumuleeritud kulum		-8 955	-8 955	-8 955
Jääkmaksumus		21 795	21 795	21 795
Ostud ja parendused	14 258		14 258	14 258
Muud ostud ja parendused	14 258		14 258	14 258
Amortisatsioonikulu	-2 177	-6 150	-8 327	-8 327
31.12.2015				
Soetusmaksumus	14 258	30 750	45 008	45 008
Akumuleeritud kulum	-2 177	-15 105	-17 282	-17 282
Jääkmaksumus	12 081	15 645	27 726	27 726
Ostud ja parendused		41 350	41 350	41 350
Muud ostud ja parendused		41 350	41 350	41 350
Amortisatsioonikulu	-4 897	-6 632	-11 529	-11 529
31.12.2016				
Soetusmaksumus	14 258	72 100	86 358	86 358
Akumuleeritud kulum	-7 074	-21 737	-28 811	-28 811
Jääkmaksumus	7 184	50 363	57 547	57 547

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühilaen omanikult	3 574	3 574		
Lühiajalised laenud kokku	3 574	3 574		
Kapitalirendikohustised kokku	39 074	13 932	25 142	
Laenukohustised kokku	42 648	17 506	25 142	
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
lühilaen omanikult	4 374	4 374		
Lühiajalised laenud kokku	4 374	4 374		
Kapitalirendikohustised kokku	5 086	5 086		
Laenukohustised kokku	9 460	9 460		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	41 350	14 700
Kokku	41 350	14 700

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 098	1 098
Võlad töövõtjatele	871	871
Maksuvõlad	198	198
Muud võlad	372	372
Muud viitvõlad	372	372
Kokku võlad ja ettemaksed	2 539	2 539
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 972	4 972
Võlad töövõtjatele	741	741
Maksuvõlad	228	228
Muud võlad	201	201
Muud viitvõlad	201	201
Kokku võlad ja ettemaksed	6 142	6 142

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	68 995	83 384
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	3 406	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	72 401	83 384
Kokku müügitulu	72 401	83 384
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaeve- ja mullatööd	25 004	26 282
Kunstmuru paigaldus	47 397	57 102
Kokku müügitulu	72 401	83 384

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	2 268	5 506
Alltöövõtutööd	1 250	24 442
Transpordikulud	24	0
Üür ja rent	83	420
remondikulud	1 325	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 950	30 368

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 881	4 815
Sotsiaalmaksud	3 303	1 628
Kokku tööjõukulud	13 184	6 443
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 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	3 924	4 727

2016	Antud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
tegevjuhtkond	800

Juhatuse liikmele juhatamise eest tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2017

Grinester OÜ (registrikood: 12317972) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVI VELSTRÖM	Juhatuse liige	03.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 307
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 615
Kokku	38 922
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	38 922
Kokku	38 922

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	47397	65.46%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	25004	34.54%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavi Velström	39007250255	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55518634
E-posti aadress	taavi@grinester.ee