

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 30.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ÜÜRI GRUPP OÜ

registrikood: 12606475

tänava/talu nimi, Narva mnt 124

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10127

telefon: +372 53722249

e-posti aadress: ulle.sauna@hotmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Tööjõukulud	12
Lisa 3 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osahhing Üüri Grupp on kasumit taotlev ettevõte, mis asutati 30.01.2014.a. Koheselt peale asutamist alustati majandustegevusega, milleks on oma ja renditud kinnis- ja vallasvara rendile andmine ja vahendamine.

Tulud, kulud ja kasum

2014.aastal moodustas OÜ Üüri Grupp müügitulu 24 tuhat eurot.

Tegevuskulud olid kokku 19 tuhat eurot, neist suurima osa ehk 98% moodustasid otsesed kaupade, materjalide ja teenuste kulud.

OÜ Üüri Grupp puhaskasumiks kujunes 5 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2014
Müügitulu (tuh eur)	29
Ärikasum/-kahjum (tuh eur)	5
Käibevara (tuh eur)	13
Varad (tuh eur)	1
Lühiajalised kohustused (tuh eur)	9
Ärikasumi määr (%)	22
Puhaskasum/-kahjum (tuh eur)	5
Puhasrentaablus (%)	22
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5
ROA (%)	31
ROE (%)	68

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumi määr (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Investeeringud

Aruandeperioodil on tehtud investeeringuid põhivarasse 3 tuhande euro väärtuses. 2015.aastal ei kavatseta olulisi investeeringuid teha.

Personal

OÜ-l Üüri Grupp töötajaid majandusaastal ei olnud. Kogu majandustegevus toimus omaniku kaastöö korras, mille eest tasu ei makstud.

Juhatus on 1-liikmeline. Tasu juhatuse liikmeks oleku eest ei maksta, samuti ei maksta hüvitist juhatuse liikmega lepingu lõpetamise korral.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Üüri Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkates samal tegevusalal firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Järgneval aastal on planeeritud suurendada müügikäivet 5-10%.

.....

Ülle Sauna

Juhatuse liige

Tallinnas, 22.06.2015

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	30.01.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	5 563	2 500
Nõuded ja ettemaksed	6 853	0
Varud	1 057	0
Kokku käibevara	13 473	2 500
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 169	0
Kokku põhivara	3 169	0
Kokku varad	16 642	2 500
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 894	0
Võlad ja ettemaksed	1 013	0
Kokku lühiajalised kohustused	8 907	0
Kokku kohustused	8 907	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 235	0
Kokku omakapital	7 735	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	16 642	2 500

Kasumiaruanne

(eurodes)

	30.01.2014 - 31.12.2014	30.01.2014 - 30.01.2014
Müügitulu	23 794	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 220	0
Mitmesugused tegevuskulud	-188	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-156	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 230	0
Muud finantstulud ja -kulud	5	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 235	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 235	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	30.01.2014 - 31.12.2014	30.01.2014 - 30.01.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 230	0
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	156	0
Kokku korrigeerimised	156	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 853	0
Varude muutus	-1 057	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 013	0
Laekunud intressid	5	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 506	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 325	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 325	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 294	0
Saadud laenude tagasimaksed	-11 400	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	7 894	2 500
Kokku rahavood	3 063	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 063	2 500
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 563	2 500

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
30.01.2014	0	0	0
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
30.01.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	5 235	5 235
31.12.2014	2 500	5 235	7 735

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Üüri Grupp 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31.12.2014 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varusid kajastatakse bilansis soetusmaksumuses või netorealiseerimismaksumuses olenevalt sellest, kumb on väiksem.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse hindamisel kasutatakse FIFO meetodit, kus kuludesse kandmine toimub partiide sissetuleku järjekorras hinnatuna vastava partii soetushinnas.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 800 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 800 euro, kantakse kasutuselevõtmise hetkel kulusse.

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

Müügiotol põhivaraks loetakse materiaalselt või immateriaalselt põhivara, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul ning mille puhul juhtkond on alustanud aktiivset müügitgevust ning varaobjekte pakutakse müügiks realistliku hinna eest võrreldes nende õiglase väärtusega. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarana ning selle amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Lähtudes sellest, kumb on väiksem, kajastatakse müügiotol põhivara kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses, millest on mahaarvatud müügikulutused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 800

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5
Inventar	3

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) 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 õiglases väärtuses

(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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad.

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on tekkinud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik hinnata.

Kulud

Ärikuludena on kajastatud kulud, mis on seotud ettevõtte tavapärase majandustegevusega: teenuste ja kaupade müügiga seotud kulud, rendikulud, ettevõtte üldised tegevuskulud, majapidamise ülalpidamiskulud, töötajatega seotud kulud, turunduskulud ja muud ärikulud.

Maksustamine

Maksuvõlgadena näidatakse lühiajalised maksuvõlad, mis on arvestatud või kinni peetud ja deklareeritud maksudeklaratsioonides, kuid bilansipäeva seisuga veel tasumata.

Muud tulevaste perioodide maksud, mille deklareerimis- või maksutähtpäev pole veel saabunud, arvestatakse muude viitvõlgade koosseisus.

Majandusaasta eest arvestatud maksuviivised kantakse kuludesse ja nende tasumata osa arvestatakse maksuvõlgade koosseisus.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit 2015.aastal määraga 20/80 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

Seotud osapoolteks loetakse:

omanikke;

tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

Üüri Grupp OÜ-l ei ole töötajaid.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		30.01.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 694	0	0

30.01.2014 - 31.12.2014	Ostud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	800	19 294	11 400

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi arvestatud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2015

ÜÜRI GRUPP OÜ (registrikood: 12606475) 30.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLE SAUNA	Juhatuse liige	24.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 235
Kokku	5 235
Jaotamine	
Kokku	5 235

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	11600	48.75%	Jah
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	7900	33.20%	Ei
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	4000	16.81%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülle Sauna	46006060232	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53722249
E-posti aadress	ulle.sauna@hotmail.com