

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Vana Grupp

registrikood: 10478412

tänavatalu nimi, Herilase 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 5107195

e-posti aadress: tartu@soojuspump.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Vana-Grupp teostab Tartu kontoris soojuspumba seadmete jaemüüki, koos vaja minevate abimaterjalidega. Ning organiseerib vajadusel korral paigalduse, kasutades selleks väljakujunenud koostööpartnereid.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning müügi ja turuosa suurendamine Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ VANA-GRUPP 2012. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ VANA-GRUPP on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	1 159	799
Nõuded ja ettemaksed	80	1 140
Varud	3 746	1 310
Kokku käibevara	4 985	3 249
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 897	6 285
Kokku põhivara	5 897	6 285
Kokku varad	10 882	9 534
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	4 696	6 711
Võlad ja ettemaksed	3 537	1 811
Kokku lühiajalised kohustused	8 233	8 522
Kokku kohustused	8 233	8 522
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Ülekurss	20 196	20 196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 380	-12 146
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 637	-10 234
Kokku omakapital	2 649	1 012
Kokku kohustused ja omakapital	10 882	9 534

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	43 107	45 533
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-24 408	-46 304
Mitmesugused tegevuskulud	-3 979	-3 415
Tööjõukulud	-12 695	-4 236
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-388	-1 007
Muud ärikulud	0	-805
Ärikasum (kahjum)	1 637	-10 234
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 637	-10 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 637	-10 234

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 637	-10 234
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	388	1 007
Kokku korrigeerimised	388	1 007
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 060	2 083
Varude muutus	-2 435	7 288
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 726	-6 120
Kokku rahavood äritegevusest	2 376	-5 976
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	5 500
Saadud laenude tagasimaksed	-2 016	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 016	5 500
Kokku rahavood	360	-476
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	799	1 275
Raha ja raha ekvivalentide muutus	360	-476
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 159	799

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	3 196	11 696	-12 146	2 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-10 234	-10 234
Muud muutused omakapitalis		8 500		8 500
31.12.2011	3 196	20 196	-22 380	1 012
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 637	1 637
31.12.2012	3 196	20 196	-20 743	2 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Vana-Grupp 2012. aasta 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.

OÜ Vana-Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud euorodes.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse liidu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) 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.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist 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, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	83	14
Arvelduskontod	1 076	785
Kokku raha	1 159	799

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		85		139
Üksikisiku tulumaks		83		3
Sotsiaalmaks		235		184
Töötuskindlustusmaksed		31		13
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		434	0	339

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	2 836	1 310
Müügiks ostetud kaubad	910	0
soojuspump	910	0
Kokku varud	3 746	1 310

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	15 893	15 893	15 893
Akumuleeritud kulum	-8 601	-8 601	-8 601
Jääkmaksumus	7 292	7 292	7 292
Amortisatsioonikulu	-1 007	-1 007	-1 007
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 355	12 355	12 355
Akumuleeritud kulum	-6 070	-6 070	-6 070
Jääkmaksumus	6 285	6 285	6 285
Amortisatsioonikulu	-388	-388	-388
31.12.2012			
Soetusmaksumus	12 355	12 355	12 355
Akumuleeritud kulum	-6 458	-6 458	-6 458
Jääkmaksumus	5 897	5 897	5 897

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laenud eraisikutelt	4 696	4 696			4%	euro
Lühiajalised laenud kokku	4 696	4 696				
Laenukohustused kokku	4 696	4 696				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laenud eraisikutelt	6 711	6 711			4%	euro
Lühiajalised laenud kokku	6 711	6 711				
Laenukohustused kokku	6 711	6 711				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 948				
Võlad töövõtjatele	1 155				
Maksuvõlad	434				
Kokku võlad ja ettemaksed	3 537				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	901				
Võlad töövõtjatele	572				
Maksuvõlad	339				
Kokku võlad ja ettemaksed	1 812				

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	50	50

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 107	45 533
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 107	45 533
Kokku müügitulu	43 107	45 533
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused (EMTAK kood 47991)	43 107	45 533
Kokku müügitulu	43 107	45 533

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	21 142	42 938
Transpordikulud	3 266	3 366
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	24 408	46 304

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	3 979	3 415
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 979	3 415

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	8 543	2 851
Sotsiaalmaksud	3 273	2 202
töötuskindlustusmaksed	120	40
puhkusereserv	759	-857
Kokku tööjõukulud	12 695	4 236
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Muud ärikulud (eurodes)

	2012	2011
Muud	0	805
Kokku muud ärikulud	0	805

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

2012.aastal seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

Osaühing Vana Grupp (registrikood: 10478412) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN PIHO	Juhatuse liige	01.10.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 637
Kokku	-20 743

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	43107	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Piho	36605220301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	32000 EEK
Ain Piho	37402262762	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	18000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5107195
E-posti aadress	tartu@soojuspump.ee