

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Genur

registrikood: 10722941

tänava/talu nimi, Eha tee 15

maja ja korteri number:

küla: Kelvingi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 5047540

e-posti aadress: vork67@hotmail.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Konsolideerimata bilanss	10
Lisa 3 Konsolideerimata kasumiaruanne	10
Lisa 4 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	11
Lisa 5 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2015 aasta majandustegevus kujunes plaanipäraseks.

Kahjum tekkis väärtpaberite müügist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	51 793	204 725
Finantsinvesteeringud	0	799 943
Nõuded ja ettemaksed	247 180	84 012
Kokku käibevara	298 973	1 088 680
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	28 668	31 224
Materiaalne põhivara	169 284	180 179
Kokku põhivara	197 952	211 403
Kokku varad	496 925	1 300 083
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	157 342	162 030
Kokku lühiajalised kohustused	157 342	162 030
Kokku kohustused	157 342	162 030
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 135 241	1 147 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-798 470	-12 676
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	339 583	1 138 053
Kokku omakapital	339 583	1 138 053
Kokku kohustused ja omakapital	496 925	1 300 083

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	18 957	24 717
Muud äritulud	93	24
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 993	-15 772
Mitmesugused tegevuskulud	-5 519	-5 990
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 894	-15 960
Muud ärikulud	-699 943	-53
Kokku ärikasum (-kahjum)	-701 299	-13 034
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-100 000	-27 536
Muud finantstulud ja -kulud	2 829	27 894
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-798 470	-12 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-798 470	-12 676
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-798 470	-12 676

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-701 299	-13 034
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 984	15 960
Kokku korrigeerimised	10 984	15 960
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	377 242	22 488
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	112	879
Laekunud intressid	2 829	27 984
Kokku rahavood äritegevusest	-310 132	54 277
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	162 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	162 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 800	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-40 874
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 800	-40 874
Kokku rahavood	-152 932	13 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 725	191 322
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-152 932	13 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 793	204 725

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 147 917	1 150 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 676	-12 676
31.12.2014	2 556	256	1 135 241	1 138 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-798 470	-798 470
31.12.2015	2 556	256	336 771	339 583

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Genur 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Finantsvara.

Finantsvara on raha, lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid, lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel ning teise ettevõtte omakapitali instrument. Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele tema 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 müüdu finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid põhitegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2011 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse soetusmaksumuses. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglaselt väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglaselt väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3195 eurot ja mille kasulik eluiga on üle

ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara hilisemad parendused kuuluvad kapitaliseerimisele, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 3195

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 kuulavas 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79, ning kuni 31.12.2009 maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	51 793	204 725
Finantsinvesteeringud	0	799 943
Nõuded ja ettemaksed	247 180	84 012
Kokku käibevara	298 973	1 088 680
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	28 668	31 224
Materiaalne põhivara	169 284	180 179
Kokku põhivara	197 952	211 403
Kokku varad	496 925	1 300 083
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	157 342	162 030
Kokku lühiajalised kohustused	157 342	162 030
Kokku kohustused	157 342	162 030
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 135 241	1 147 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-798 470	-12 676
Kokku omakapital	339 583	1 138 053
Kokku kohustused ja omakapital	496 925	1 300 083

Lisa 3 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	18 957	24 717
Muud äritulud	93	24
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 993	-15 772
Mitmesugused tegevuskulud	-5 519	-5 990
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-10 894	-15 960
Muud ärikulud	-699 943	-53
Kokku ärikasum (-kahjum)	-701 299	-13 034
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-100 000	-27 536
Muud finantstulud ja -kulud	2 829	27 894
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-798 470	-12 676
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-798 470	-12 676

Lisa 4 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-701 299	-13 034
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	10 984	15 960
Kokku korrigeerimised	10 984	15 960
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	377 242	22 488
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	112	879
Laekunud intressid	2 829	27 984
Kokku rahavood äritegevusest	-310 132	54 277
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	162 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	162 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-4 800	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	0	-40 874
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 800	-40 874
Kokku rahavood	-152 932	13 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204 725	191 322
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-152 932	13 403
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	51 793	204 725

Lisa 5 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	1 147 917	1 150 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 676	-12 676
31.12.2014	2 556	256	1 135 241	1 138 053
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-798 470	-798 470
31.12.2015	2 556	256	336 771	339 583

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2016

Osaühing Genur (registrikood: 10722941) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO PÄRNPUU	Juhatuse liige	27.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 135 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-798 470
Kokku	336 771
Katmine	
Kokku	336 771

Juhatus teeb ettepaneku kahjum katta eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18957	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
RAIVO PÄRNPUU	36705260267	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047540
E-posti aadress	vork67@hotmail.ee