

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Grinester OÜ

registrikood: 12317972

tänava/talu nimi, Juhkentali 29
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10144

telefon: +372 55518634

e-posti aadress: taavi@grinester.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 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Laenukohustused	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegemist on ettevõtte Grinester OÜ kolmanda tegevusaastaga.

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

Peamised finantssuhtarvud:

	2014	2015
müügitulu	83 384	48 997
puhaskasum	18 899	1 644
kohustuste suhe omakapitali	0,85	5,76
likviidsuskatte kordaja	0,78	0,39
maksevalmidustase	0,35	0,15

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 14 258 euro eest.

2015.aasta lõpu seisuga oli firmas üks töötaja.

Aruandeaasta tööjõukulud olid 6 443 eurot, juhatuse liikmele tasu juhatamise eest ei makstud. Juhatuse liikmetele lepingu lõpetamisel hüvitist ei maksta.

2016.aastal on plaanis suvehooajal tegevus suunata Euroopasse - kunstmuru paigaldamisse, samal ajal pakkuda ka olemasolevatele klientidele Eestis teenust edasi.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 895	3 039	
Nõuded ja ettemaksed	8 455	4 972	2
Kokku käibevara	15 350	8 011	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 726	21 795	3
Kokku põhivara	27 726	21 795	
Kokku varad	43 076	29 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9 460	13 214	4
Võlad ja ettemaksed	6 142	2 931	5
Sihtfinantseerimine	4 167	4 167	6
Kokku lühiajalised kohustused	19 769	20 312	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 086	4
Kokku pikaajalised kohustused	0	5 086	
Kokku kohustused	19 769	25 398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 408	2 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 899	1 644	
Kokku omakapital	23 307	4 408	
Kokku kohustused ja omakapital	43 076	29 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	83 384	48 997	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-30 368	-21 863	8
Mitmesugused tegevuskulud	-19 001	-13 183	9
Tööjõukulud	-6 443	-5 607	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 327	-6 015	3
Muud ärikulud	0	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 245	2 325	
Intressikulud	-346	-681	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 899	1 644	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 899	1 644	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 245	2 325	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 327	6 015	3
Kokku korrigeerimised	8 327	6 015	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 483	-334	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 210	2 765	4,5
Kokku rahavood äritegevusest	27 299	10 771	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 258	-1 350	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 258	-1 350	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	750	11
Saadud laenude tagasimaksed	-376	0	11
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-8 463	-8 151	
Makstud intressid	-346	-681	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 185	-8 082	
Kokku rahavood	3 856	1 339	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 039	1 700	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 856	1 339	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 895	3 039	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-2 500	2 764	2 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 644	1 644
31.12.2014	2 500	-2 500	4 408	4 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 899	18 899
31.12.2015	2 500	-2 500	23 307	23 307

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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 õiglates 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.

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)

	31.12.2015	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 500	3 500
Ostjatelt laekumata arved	3 500	3 500
Ettemaksed	1 472	1 472
Tulevaste perioodide kulud	1 472	1 472
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 972	4 972

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus		29 400	29 400	29 400
Akumuleeritud kulum		-2 940	-2 940	-2 940
Jääkmaksumus		26 460	26 460	26 460
Ostud ja parendused		1 350	1 350	1 350
Amortisatsioonikulu		-6 015	-6 015	-6 015
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

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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		
Kapitalirendikohustused kokku	5 086	5 086		
Laenukohustused kokku	9 460	9 460		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühilaen	4 750	4 750		
Lühiajalised laenud kokku	4 750	4 750		
Kapitalirendikohustused kokku	13 550	8 464	5 086	
Laenukohustused kokku	18 300	13 214	5 086	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	14 700	21 795
Kokku	14 700	21 795

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 576	1 576
Võlad töövõtjatele	744	744
Maksuvõlad	240	240
Muud võlad	371	371
Muud viitvõlad	371	371
Kokku võlad ja ettemaksed	2 931	2 931

Lisa 6 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2013	Saadud	31.12.2014
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
põhivara ost		4 167	4 167
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		4 167	4 167
Kokku sihtfinantseerimine		4 167	4 167
	31.12.2014	Saadud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks			
põhivara ost	4 167		4 167
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks	4 167		4 167
Kokku sihtfinantseerimine	4 167		4 167

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	83 384	48 997
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	83 384	48 997
Kokku müügitulu	83 384	48 997
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaev- ja mullatööd	26 282	7 125
Kunstmuru paigaldus	57 102	41 872
Kokku müügitulu	83 384	48 997

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	5 506	925
Alltöövõtutööd	24 442	20 823
Transpordikulud	0	9
Üür ja rent	420	106
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	30 368	21 863

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	2 102	770
Kütus	2 102	770
Mitmesugused bürookulud	1 221	165
Lähetuskulud	11 157	7 748
Kindlustuskulud	1 085	816
Autokulud	2 661	3 428
Muud	775	256
Kokku mitmesugused tegevuskulud	19 001	13 183

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 815	4 185
Sotsiaalmaksud	1 628	1 422
Kokku tööjõukulud	6 443	5 607
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	4 374	4 750

2015	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	376
2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	750

Juhatusel liikmele juhatamise eest tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2016

Grinester OÜ (registrikood: 12317972) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MALLE KALLIT	Juhatuse liige	02.05.2016
TAAVI VELSTRÖM	Juhatuse liige	21.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 899
Kokku	23 307
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 307
Kokku	23 307

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 408
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 899
Kokku	23 307

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	57102	68.48%	Jah
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	26282	31.52%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Malle Kallit	45812044231		2500 EUR

Sidevahendid

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