

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Thor Grupp OÜ

registrikood: 11282757

tänavanimi, maja nr: Metsaküla tee 3

küla: Kumna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76603

telefon: +372 5048567

e-posti aadress: thorgrupp@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Intressikulud	14
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 17 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Üldinformatsioon

Osaühing Thor Grupp on asutatud 24.08.2006 a.

Algselt oli osaühingu ärinimi osaühing Heater, 28.12.2006 muudeti ärinimi osaühinguks Tempera Varahaldus ning 2011 aastast on uueks ärinimeks osaühing Thor Grupp.

Osaühingu osakapital on 2 556 eurot. Osaühingul on üks osanik, kellele kuulub üks osa suurusega 2 556 eurot.

Osaühing Thor Grupp müügitulu oli 2015 aastal 44 774 eurot, ettevõtte tegevusalaks oli 2015 aastal ehitusmaterjalie müük, mis moodustast kogukäibest 100%.

Osaühing Thor Grupp müügitulu oli 2014 aastal 34 967 eurot. Peamine tegevusala oli 2014 aastal ehitusmaterjalide müük, mis moodustast kogukäibest 100%.

Osaühing Thor Grupp puhaskasumiks kujunes 2015 aastal 22 466 eurot.

Peamised finantsnäitajad

Suhtarvud	31.12.2015	31.12.2014
Müügitulu	44 774	34 967
Ärikasumi määr %	50,18	5,72
Puhaskasum	22 466	2 001
Puhasrentaablus %	50,18	5,72
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	66,40	1,99
ROA %	44,96	5,35
ROE %	45,43	7,42

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Ärikasumimäär (%) = ärikasum/müügitulu * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital* 100

Juhtimine

Osaühingu Thor Grupp juhatus muutus 28.01.2008. Sellest ajast on juhatus ühe liikmeline ning juhatajaks on Siim Adamson.

Personal

Osaühingul Thor Grupp ei ole 2015 aasta 31 detsembri seisuga töötajaid. Äritegevust kordineerib juhatuse liige.

Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele tasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 599	15 518	2
Nõuded ja ettemaksed	21 260	5 290	3
Kokku käibevara	34 859	20 808	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 113	16 608	5
Kokku põhivara	15 113	16 608	
Kokku varad	49 972	37 416	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	7 000	6
Võlad ja ettemaksed	525	3 435	7
Kokku lühiajalised kohustused	525	10 435	
Kokku kohustused	525	10 435	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 169	22 168	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 466	2 001	
Kokku omakapital	49 447	26 981	
Kokku kohustused ja omakapital	49 972	37 416	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	44 774	34 967	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 218	-21 400	12
Mitmesugused tegevuskulud	-3 025	-9 570	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 495	-1 488	5
Muud ärikulud	-61	-107	
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 975	2 402	
Intressikulud	-345	-720	15
Muud finantstulud ja -kulud	836	319	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	22 466	2 001	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 466	2 001	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 975	2 402	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 495	1 488	5
Kokku korrigeerimised	1 495	1 488	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	392	18 046	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 147	-5 849	
Kokku rahavood äritegevusest	22 715	16 087	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-40 216	-20 850	
Antud laenude tagasimaksed	24 690	23 668	
Laekunud intressid	0	10	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-15 526	2 828	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-7 000	-13 000	
Makstud intressid	-2 108	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-9 108	-13 000	
Kokku rahavood	-1 919	5 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 518	9 603	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 919	5 915	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 599	15 518	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	22 168	24 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 001	2 001
31.12.2014	2 556	256	24 169	26 981
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	22 466	22 466
31.12.2015	2 556	256	46 635	49 447

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Thor Grupp 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Kasumiaruandes on kulud liigitatud nende funktsioonide järgi (Eesti raamatupidamise seaduse skeem 1 kohaselt).

Raamatupidamise aruanded on koostatud valuutas EURO.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtuses (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Ettemaksete all kajastatakse ostjatele tasunud maksed, mis kantakse kuludesse perioodiseeritult järgmise aasta jooksul.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1 000 euro ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende 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 mahaarvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	0%
Trantspordi vahendid	20%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

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).

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 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, väljaarvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kirjendatakse tekkepõhiselt, tulude ja kulude vastavuse printsiibist lähtudes.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud omanikku ja omaniku lähisugulasi ning nende mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha	13 599	15 518
Kokku raha	13 599	15 518

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	21 260	21 260	4
Laenunõuded	18 671	18 671	4
Intressinõuded	2 589	2 589	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 260	21 260	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	129	129	17
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	263	263	8
Muud nõuded	4 898	4 898	4
Laenunõuded	3 144	3 144	4
Intressinõuded	1 754	1 754	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 290	5 290	

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	18 671	18 671	2-5,5%	EURO	2016	3
Seotud osapool	18 671	18 671	2-5,5%	EURO	2016	17
Intressinõuded	2 589	2 589		EURO		3
Seotud osapool	2 589	2 589		EURO		17
Kokku muud nõuded	21 260	21 260				
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	3 144	3 144	2-5,5%	EURO	2015	3
Seotud osapool	3 144	3 144	2-5,5%	EURO	2015	17
Intressinõuded	1 754	1 754		EURO	2015	3
Seotud osapool	1 754	1 754		EURO	2015	17
Kokku muud nõuded	4 898	4 898				

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa		Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	12 780	7 417	7 417	20 197
Akumuleeritud kulum	0	-2 101	-2 101	-2 101
Jääkmaksumus	12 780	5 316	5 316	18 096
Amortisatsioonikulu	0	-1 488	-1 488	-1 488
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 780	7 417	7 417	20 197
Akumuleeritud kulum	0	-3 589	-3 589	-3 589
Jääkmaksumus	12 780	3 828	3 828	16 608
Amortisatsioonikulu	0	-1 495	-1 495	-1 495
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 780	7 417	7 417	20 197
Akumuleeritud kulum	0	-5 084	-5 084	-5 084
Jääkmaksumus	12 780	2 333	2 333	15 113

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapoo	7 000	7 000			5,5	EURO	2015	17
Lühiajalised laenud kokku	7 000	7 000						
Laenukohustused kokku	7 000	7 000						

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	400	400	
Maksuvõlad	125	125	8
Muud võlad	0	0	
Intressivõlad	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	525	525	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 673	1 673	
Maksuvõlad	0	0	8
Muud võlad	1 762	1 762	
Intressivõlad	1 762	1 762	
Kokku võlad ja ettemaksed	3 435	3 435	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	125	111	0
Ettemaksukonto jääk	0		152	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	125	263	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	36 842	19 094
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	9 793	5 075
Kokku tingimuslikud kohustused	46 635	24 169

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 115	119
Soome	43 659	34 848
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 774	34 967
Kokku müügitulu	44 774	34 967
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müük	43 659	34 967
Muud teenused	1 115	0
Kokku müügitulu	44 774	34 967

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	18 218	17 585
Alltöövõtutööd	0	3 815
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	18 218	21 400

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	1 150	3 540
Kütus	1 150	3 540
Mitmesugused bürookulud	641	5 076
Lähetuskulud	335	306
Koolituskulud	0	648
Muud	899	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	3 025	9 570

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Osaühingul ei ole töötajaid. Tööülesandeid täidab juhatuse liige.

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	345	720
Kokku intressikulud	345	720

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Tulu laenu intressidest	836	319
Kokku muud finantstulud ja -kulud	836	319

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 260	0	5 027	9 762

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	346	43 956	40 216	24 690	0	7 000
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	34 849	20 850	23 668	0	13 000

Thor Grupp OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid soodustusi.

Seotud osapoolte vahelised tehinguteks on olnud kauba müük ning see on toimunud turuhinnas ja tehingute tingimused on võrdväärsed nendega, mis lepitakse kokku sõltumatute osapoolte vahel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Thor Grupp OÜ (registrikood: 11282757) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM ADAMSON	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 466
Kokku	46 635
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 635
Kokku	46 635

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	24 169
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 466
Kokku	46 635
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	46 635
Kokku	46 635

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	44774	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Siim Adamson	37506292736		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048567
E-posti aadress	thorgrupp@gmail.com