

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: SRG Osaühing

registrikood: 12392399

tänava/talu nimi, Kentmanni 10-40
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10116

telefon: +372 5654200

e-posti aadress: Robert@kii.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

SRG OÜ põhitegevuseks on rasketehnika rent.

Aruandeperiood oli ettevõttele edukas. Müügitulud kasvas 86,5 tuhandelt eurolt 339,1 tuhandele eurole.

Aruandeperioodil tehti ka investeeringuid põhivarasse. Soetati põhitegevuse tarbeks vajalike masinaid ja seadmeid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	116 972	120 451	2
Nõuded ja ettemaksed	118 984	83 224	3
Kokku käibevara	235 956	203 675	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 585	5 781	4
Kokku põhivara	4 585	5 781	
Kokku varad	240 541	209 456	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 400	0	
Võlad ja ettemaksed	16 961	22 382	5
Kokku lühiajalised kohustused	23 361	22 382	
Kokku kohustused	23 361	22 382	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 700	2 700	6
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 374	40 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 106	143 688	
Kokku omakapital	217 180	187 074	
Kokku kohustused ja omakapital	240 541	209 456	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	180 950	339 162	7
Muud äritulud	1 336	500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62 492	-71 588	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 541	-62 546	
Tööjõukulud	-69 641	-59 056	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 196	-199	
Muud ärikulud	-4 313	-2 585	
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 103	143 688	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 106	143 688	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 106	143 688	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	30 103	143 688
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 196	199
Kokku korrigeerimised	1 196	199
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 160	-13 332
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 421	22 382
Kokku rahavood äritegevusest	9 718	152 937
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 980
Antud laenud	-19 600	-61 200
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 600	-67 180
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 400	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	3	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 403	3
Kokku rahavood	-3 479	85 760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	120 451	34 691
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-3 479	85 760
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	116 972	120 451

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 700	40 686	43 386
Aruandeaasta kasum (kahjum)		143 688	143 688
31.12.2014	2 700	184 374	187 074
Aruandeaasta kasum (kahjum)		30 106	30 106
31.12.2015	2 700	214 480	217 180

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2015 moodustas 214 480 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 171 584 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 42 896 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

SRG OÜ 2015.a. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. 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. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5
--------------------	---

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad) 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 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

SRG OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegevjuhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	116 972	120 451
Kokku raha	116 972	120 451

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	38 009	38 009
Ostjatelt laekumata arved	38 009	38 009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	46	46
Muud nõuded	80 800	80 800
Laenunõuded	80 800	80 800
Ettemaksed	129	129
Tulevaste perioodide kulud	129	129
Kokku nõuded ja ettemaksed	118 984	118 984
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 765	20 765
Ostjatelt laekumata arved	20 765	20 765
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	61 200	61 200
Laenunõuded	61 200	61 200
Ettemaksed	1 256	1 256
Tulevaste perioodide kulud	1 256	1 256
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 224	83 224

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	5 980	5 980
Amortisatsioonikulu	-199	-199
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 980	5 980
Akumuleeritud kulum	-199	-199
Jääkmaksumus	5 781	5 781
Amortisatsioonikulu	-1 196	-1 196
31.12.2015		
Soetusmaksumus	5 980	5 980
Akumuleeritud kulum	-1 395	-1 395
Jääkmaksumus	4 585	4 585

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 414	2 414
Võlad töövõtjatele	1 324	1 324
Maksuvõlad	10 842	10 842
Saadud ettemaksed	2 381	2 381
Muud saadud ettemaksed	2 381	2 381
Kokku võlad ja ettemaksed	16 961	16 961
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 263	2 263
Võlad töövõtjatele	3 512	3 512
Maksuvõlad	6 000	6 000
Saadud ettemaksed	10 607	10 607
Muud saadud ettemaksed	10 607	10 607
Kokku võlad ja ettemaksed	22 382	22 382

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 700	2 700
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapital kuupäeva 31.12.2015 seisuga koosneb ühest osast, nimiväärtusega 2 700eurot ja mille eest on täielikult tasutud.		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	25 498	83 806
Rootsi	155 452	255 356
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	180 950	339 162
Kokku müügitulu	180 950	339 162
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnikarent	180 950	339 162
Kokku müügitulu	180 950	339 162

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	51 955	44 078
Sotsiaalmaksud	17 686	14 978
Kokku tööjõukulud	69 641	59 056
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	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	19 600	0	6 400	0	
2014	Ostud	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	60 584	61 200	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

SRG Osaühing (registrikood: 12392399) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT ADIGAZALOV	Juhatuse liige	05.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 106
Kokku	214 480
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 480
Kokku	214 480

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 106
Kokku	214 480
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	214 480
Kokku	214 480

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	180950	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING JALE EU	12002547	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2700 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5654200
E-posti aadress	Robert@kii.ee