

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Vana Grupp

registrikood: 10478412

tänavatalu nimi: Herilase 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber:

telefon: +372 5107195

e-posti aadress: tartu@soojuspump.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 Varud	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Aruande allkirjad	15

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

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 293	3 622
Nõuded ja ettemaksed	57	730
Varud	2 757	2 245
Kokku käibevara	6 107	6 597
Põhivara		
Materiaalne põhivara	5 697	5 121
Kokku põhivara	5 697	5 121
Kokku varad	11 804	11 718
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	3 122	3 105
Kokku lühiajalised kohustused	3 122	3 105
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 696	4 696
Kokku pikaajalised kohustused	4 696	4 696
Kokku kohustused	7 818	7 801
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 196	3 196
Ülekurss	26 196	20 196
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 475	-17 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 931	-1 729
Kokku omakapital	3 986	3 917
Kokku kohustused ja omakapital	11 804	11 718

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	9 180	15 995
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 414	-9 276
Mitmesugused tegevuskulud	-2 758	-2 953
Tööjõukulud	-5 542	-5 058
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-291	-388
Muud ärikulud	-106	-49
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 931	-1 729
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 931	-1 729
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 931	-1 729

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-5 931	-1 729
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	291	388
Kokku korrigeerimised	291	388
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	673	849
Varude muutus	-512	-2 020
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	16	1 360
Kokku rahavood äritegevusest	-5 463	-1 152
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-866	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-866	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	6 000	0
Kokku rahavood	-329	-1 152
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 622	4 774
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-329	-1 152
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 293	3 622

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 196	20 196	-17 746	5 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 729	-1 729
31.12.2014	3 196	20 196	-19 475	3 917
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 931	-5 931
Muud muutused omakapitalis		6 000		6 000
31.12.2015	3 196	26 196	-25 406	3 986

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Vana-Grupp 2015. 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 eurorodes.

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. Kuludesse 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Raha ja pangakontod	3 293	3 622
Kokku raha	3 293	3 622

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu		0
Ostjatelt laekumata arved		0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57
Kokku nõuded ja ettemaksed	57	57
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	250	250
Ostjatelt laekumata arved	250	250
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	480	480
Kokku nõuded ja ettemaksed	730	730

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 757	2 245
Müügiks ostetud kaubad	0	0
soojuspump	0	0
Kokku varud	2 757	2 245

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		405		0
Üksikisiku tulumaks		37		42
Sotsiaalmaks		117		221
Töötuskindlustusmaksed		8		10
Ettemaksukonto jääk	57		480	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	567	480	273

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	12 355	12 355	12 355
Akumuleeritud kulum	-6 846	-6 846	-6 846
Jääkmaksumus	5 509	5 509	5 509
Amortisatsioonikulu	-388	-388	-388
31.12.2014			
Soetusmaksumus	7 999	7 999	7 999
Akumuleeritud kulum	-2 878	-2 878	-2 878
Jääkmaksumus	5 121	5 121	5 121
Ostud ja parendused	867	867	867
Muud ostud ja parendused	867	867	867
Amortisatsioonikulu	-291	-291	-291
31.12.2015			
Soetusmaksumus	8 866	8 866	8 866
Akumuleeritud kulum	-3 169	-3 169	-3 169
Jääkmaksumus	5 697	5 697	5 697

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised võlakirjad						
laenu eraisikutelt	4 696		4 696		4%	euro
Pikaajalised võlakirjad kokku	4 696		4 696			
Laenukohustused kokku	4 696		4 696			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Pikaajalised laenu						
laenu eraisikutelt	4 696		4 696		4%	euro
Pikaajalised laenu kokku	4 696		4 696			
Laenukohustused kokku	4 696		4 696			

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	235	235
Võlad töövõtjatele	2 320	2 320
Maksuvõlad	567	567
Kokku võlad ja ettemaksed	3 122	3 122

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	235	235
Võlad töövõtjatele	597	597
Maksuvõlad	273	273
Saadud ettemaksed	2 000	2 000
Muud saadud ettemaksed	2 000	2 000
Kokku võlad ja ettemaksed	3 105	3 105

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 196	3 196
Osade arv (tk)	50	50

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 180	15 995
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 180	15 995
Kokku müügitulu	9 180	15 995
Müügitulu tegevusalade lõikes		
teenused (EMTAK kood 47991)	9 180	15 995
Kokku müügitulu	9 180	15 995

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	4 833	7 699
Transpordikulud	1 581	1 577
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 414	9 276

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	2 758	2 953
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 758	2 953

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	4 104	3 846
Sotsiaalmaksud	1 405	1 375
töötuskindlustusmaksed	55	53
puhkusereserv	-22	-216
Kokku tööjõukulud	5 542	5 058
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.06.2016

Osaühing Vana Grupp (registrikood: 10478412) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN PIHO	Juhatuse liige	24.12.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-19 475
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 931
Kokku	-25 406

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	9180	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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