

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: ProGroup Team OÜ

registrikood: 11282160

tänava/talu nimi, Lõuna 9a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11617

telefon: +372 5040282

e-posti aadress: ylo@ducto.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Üldhalduskulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015.a. põhitegevus oli seadmete ja mehhanismide väljarentimine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 536	1 340	
Nõuded ja ettemaksed	176 869	24 824	2
Kokku käibevara	179 405	26 164	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	41 682	155 220	4
Kokku põhivara	41 682	155 220	
Kokku varad	221 087	181 384	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	103 659	90 634	5
Võlad ja ettemaksed	15 841	791	6
Kokku lühiajalised kohustused	119 500	91 425	
Kokku kohustused	119 500	91 425	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 147	65 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 628	21 514	
Kokku omakapital	101 587	89 959	
Kokku kohustused ja omakapital	221 087	181 384	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	84 737	64 484	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 128	-9 797	
Brutokasum (-kahjum)	77 609	54 687	
Üldhalduskulud	-65 656	-33 277	8
Muud äritulud	0	2 042	
Muud ärikulud	-312	0	
Ärikasum (kahjum)	11 641	23 452	
Intressikulud	-13	-1 938	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 628	21 514	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 628	21 514	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 641	23 452	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	44 207	23 539	4
Muud korrigeerimised	-50 260	0	4
Kokku korrigeerimised	-6 053	23 539	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-152 045	-18 024	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 050	-3 329	
Kokku rahavood äritegevusest	-131 407	25 638	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-96 420	-77 580	4
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	216 011	0	4
Antud laenude tagasimaksed	13 800	22 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	133 391	-54 780	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	128 000	81 250	5
Saadud laenude tagasimaksed	-126 780	-15 700	5
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 995	-34 220	
Makstud intressid	-13	-1 938	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-788	29 392	
Kokku rahavood	1 196	250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 340	1 090	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 196	250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 536	1 340	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	65 633	68 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 514	21 514
31.12.2014	2 556	256	87 147	89 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 628	11 628
31.12.2015	2 556	256	98 775	101 587

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ProGroup Team OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa, pangakontode ja lühiajaliste pangadeposiitide (kuni kolmekuulise tähtajaga) saldosid. Äritegevuse rahavood on koostatud kasutades kaudset meetodit. Investeeringu- ja finantseerimistegevuse rahavood on esitatud aruandeperioodi brutolaekumiste ja -väljamaksetena.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskurs. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused ning mitte-monetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, on ümber hinnatud vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Selliseid mitte-monetaarseid varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (näiteks ettemaksed, varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid neid kajastatakse eurodes vastavalt Euroopa Keskpanka fikseeritud euro vahetuskursile. Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes saldeerituna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtja hääleõigusest. Äriühendusi kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused. Ostumeetodi rakendamisel kajastatakse omandatud osalust selle soetusmaksumuses. Soetusmaksumus jagatakse omandatud netovara õiglasele väärtusele; vahet soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahel loetakse firmaväärtuseks. Positiivne firmaväärtus kajastatakse kapitaliosaluse meetodil arvestatava pikaajalise finantsinvesteeringu komponendina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdsväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest. Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast. Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna. Immateriaalse põhivara osas viiakse läbi üks kord aastas vara väärtuse test. Immateriaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses. Olulise maksumusega tarkvara kapitaliseeritakse bilansis immateriaalse põhivarana. Kui soetatud tarkvara on vajalik riistvara kasutuselevõtuks, siis kapitaliseeritakse tarkvara soetuskulu riistvara soetusmaksumuses ning amortiseeritakse koos riistvaraga lähtudes viimase kasulikust tööeast.

Uurimis- ja arendusväljaminekud kantakse üldjuhul kuludesse.

Finantskohustused

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Võetud laenud.

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on

mahaarvatudmaksud tehingutasud. Edaspidi kajastatakse nimetatud finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, kus algset soetusmaksumust korrigeeritakse põhiosa tagasimaksetega.

Maksustamine

Potentsiaalne tulumaks dividendidelt ja muudelt kasumieraldistelt

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatel väljamaksetel, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemaid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakselt. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust Ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna. Ettevõtte ei ole oma tegutsemisperioodi jooksul teostanud fondi emissioone, mis avaldaksid mõju potentsiaalse tulumaksu arvutamisele juhul, kui ettevõtte otsustaks vähendada aktsia/osakapitali.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvad ettevõtteid, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	79 407	79 407
Ostjatelt laekumata arved	79 407	79 407
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7
Ettemaksed	97 455	97 455
Muud makstud ettemaksed	97 455	97 455
Kokku nõuded ja ettemaksed	176 869	176 869
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 440	5 440
Ostjatelt laekumata arved	5 440	5 440
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	19 384	19 384
Kokku nõuded ja ettemaksed	24 824	24 824

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		13 233	19 384
Ettemaksukonto jääk	7		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	13 233	19 384

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	146 496	146 496	146 496
Akumuleeritud kulum	-45 317	-45 317	-45 317
Jääkmaksumus	101 179	101 179	101 179
Ostud ja parendused	77 580	77 580	77 580
Amortisatsioonikulu	-23 539	-23 539	-23 539
31.12.2014			
Soetusmaksumus	224 076	224 076	224 076
Akumuleeritud kulum	-68 856	-68 856	-68 856
Jääkmaksumus	155 220	155 220	155 220
Ostud ja parendused	96 420	96 420	96 420
Muud ostud ja parendused	96 420	96 420	96 420
Amortisatsioonikulu	-44 207	-44 207	-44 207
Müügid	-216 011	-216 011	-216 011
Muud muutused	50 260	50 260	50 260
31.12.2015			
Soetusmaksumus	104 485	104 485	104 485
Akumuleeritud kulum	-62 803	-62 803	-62 803
Jääkmaksumus	41 682	41 682	41 682

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud lühiajaline laen omanikult	103 659	103 659			0	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	103 659	103 659					
Laenukohustused kokku	103 659	103 659					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
omanikule	80 139	80 139					
omanikuga seotud isikutele	8 500	8 500					
liisinglepingute lühiajaline osa	1 995	1 995					
Lühiajalised laenud kokku	90 634	90 634					
Laenukohustused kokku	90 634	90 634					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 608	2 608
Maksuvõlad	13 233	13 233
Kokku võlad ja ettemaksed	15 841	15 841

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	791	791
Kokku võlad ja ettemaksed	791	791

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	84 737	64 484
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	84 737	64 484
Kokku müügitulu	84 737	64 484
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite rent ja müük	84 737	64 484
Kokku müügitulu	84 737	64 484

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	2 725	5 855
Kütus	2 725	5 855
Transpordikulud	16 172	2 165
Amortisatsioonikulu	44 207	23 539
Muud	1 832	993
Raamatupidamisteenus	720	725
Kokku üldhalduskulud	65 656	33 277

Lisa 9 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 ettevõtjad	103 659	80 139
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 500

2015	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	13 800	128 000	128 280
2014	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	22 800	81 250	7 900
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			7 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

ProGroup Team OÜ (registrikood: 11282160) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO KELL	Juhatuse liige	10.02.2017
Resolutsioon:	Kinnitan	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 147
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 628
Kokku	98 775
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	98 775
Kokku	98 775

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	84737	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5040282
E-posti aadress	ylo@ducto.ee