

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing INSERTA GRUPP

registrikood: 10559168

tänavatalu nimi, Kotzebue tn 18e
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10411

telefon: +372 6275890, +372 5090562, +372 6275880, +372 5090563

e-posti aadress: Oleg.Krivenko@gmail.com, vladimirkutsenko@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 Raha	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Halva finantsolukorra tõttu meie firma käive 2016. aastal vähenes, kolmandik rentnike loobus rendilevõtust.

Seoses impordi- ja ekspordialase tegevuse vähenemisega vähenesid ka tellimused maakleriteenustele.

Osa kliente, kes kasutasid meie firma transporditeenuseid, katkestasid oma tegutsemise.

2017. aastal me planeerime jätkata seda, millega tegelesime 2016. aastal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 035	24 871	1
Nõuded ja ettemaksed	79 806	32 948	2
Kokku käibevarad	106 841	57 819	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	700 000	700 000	5
Materiaalsed põhivarad	67	1 074	6
Kokku põhivarad	700 067	701 074	
Kokku varad	806 908	758 893	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	74 652	38 220	7
Kokku lühiajalised kohustised	74 652	38 220	
Kokku kohustised	74 652	38 220	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	23 008	23 008	
Kohustuslik reservkapital	2 301	2 301	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	693 664	700 448	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 283	-5 084	
Kokku omakapital	732 256	720 673	
Kokku kohustised ja omakapital	806 908	758 893	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	134 232	121 514	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-63 363	-53 630	9
Mitmesugused tegevuskulud	-23 864	-27 327	10
Tööjõukulud	-32 274	-44 157	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 007	-1 405	
Ärikasum (kahjum)	13 724	-5 005	
Intressikulud	-16	-79	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 708	-5 084	
Tulumaks	-425	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 283	-5 084	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 724	-5 005	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 007	1 404	
Kokku korrigeerimised	1 007	1 404	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-46 858	9 005	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	36 432	1 303	
Kokku rahavood äritegevusest	4 305	6 707	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-696	
Makstud intressid	-16	-79	
Makstud dividendid	-1 700	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-425	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 141	-775	
Kokku rahavood	2 164	5 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	24 871	18 939	1
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 164	5 932	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	27 035	24 871	1

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	23 008	2 301	700 448	725 757
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 084	-5 084
31.12.2015	23 008	2 301	695 364	720 673
Aruandeaasta kasum (kahjum)			13 283	13 283
Väljakuulutatud dividendid			-1 700	-1 700
31.12.2016	23 008	2 301	706 947	732 256

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
pank	24 581	24 871	1
kassa	2 454	0	
Kokku raha	27 035	24 871	1

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 291	40 291
Ostjatelt laekumata arved	40 291	40 291
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 396	31 396
Muud nõuded	7 000	7 000
Laenuõuded	7 000	7 000
Ettemaksed	1 119	1 119
Tulevaste perioodide kulud	637	637
Muud makstud ettemaksed	482	482
Kokku nõuded ja ettemaksed	79 806	79 806
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	26 565	26 565
Ostjatelt laekumata arved	26 565	26 565
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 223	5 223
Ettemaksed	1 160	1 160
Tulevaste perioodide kulud	678	678
Muud makstud ettemaksed	482	482
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 948	32 948

Lisa 3 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Inserta 2016. 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.

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

Käesoleva aruande koostamisel olid esimesel korral rakendatud uuendatud 2011 aasta raamatupidamise toimkonna juhendid. Muudatusi üldpõhimõtetes seoses uuenenud RTJ rakendamisega ei toiminud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640EUR. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640EUR, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud 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 arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeas. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab selle 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:

- Tootmiseseadmed 10-20%
- Muud masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 10-20%

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 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		425		
Käibemaks		56 821		26 955
Üksikisiku tulumaks		266		276
Sotsiaalmaks		630		630
Kohustuslik kogumispension		38		38
Töötuskindlustusmaksed		49		49
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		5 023		1 942
Ettemaksukonto jääk	31 396		5 223	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	31 396	63 252	5 223	29 890

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2014	700 000
31.12.2015	700 000
31.12.2016	700 000

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	79 330	69 369

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 826	5 826	5 826
Akumuleeritud kulum	-3 348	-3 348	-3 348
Jääkmaksumus	2 478	2 478	2 478
Amortisatsioonikulu	-1 404	-1 404	-1 404
31.12.2015			
Soetusmaksumus	5 826	5 826	5 826
Akumuleeritud kulum	-4 752	-4 752	-4 752
Jääkmaksumus	1 074	1 074	1 074
Amortisatsioonikulu	-1 007	-1 007	-1 007
31.12.2016			
Soetusmaksumus	5 826	5 826	5 826
Akumuleeritud kulum	-5 759	-5 759	-5 759
Jääkmaksumus	67	67	67

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 232	3 232
Maksuvõlad	63 252	63 252
Muud võlad	8 168	8 168
Muud viitvõlad	8 168	8 168
Kokku võlad ja ettemaksed	74 652	74 652
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 859	2 859
Maksuvõlad	29 890	29 890
Muud võlad	5 471	5 471
Muud viitvõlad	5 471	5 471
Kokku võlad ja ettemaksed	38 220	38 220

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	134 232	121 514
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	134 232	121 514
Kokku müügitulu	134 232	121 514
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	79 586	69 677
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	0	0
Tolliagentide tegevus	54 646	51 837
Kokku müügitulu	134 232	121 514

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Energia	17 278	15 373
Elektrienergia	11 995	10 997
Kütus	5 283	4 376
Transpordikulud	4 656	4 614
Üür ja rent	29 314	24 184
Territooriumi hooldus	955	0
Remondikulud	1 274	0
Kommunaalteenused	3 498	2 951
Telefon ja faks	2 678	3 530
Muud	3 710	2 978
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	63 363	53 630

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	209	1 333
Riiklikud ja kohalikud maksud	5 947	7 363
Kindlustus	1 425	1 402
Autorent	4 399	1 095
Komandeeringu kulud	170	838
Juriidiliste teenused	10 200	14 813
Muud	1 514	483
Kokku mitmesugused tegevuskulud	23 864	27 327

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	24 521	33 446
Sotsiaalmaksud	7 753	10 711
Kokku tööjõukulud	32 274	44 157
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

2016	Antud laenud	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Emaettevõtja			
Kadaka Rent OÜ	7 000	3.6%	31.01.2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	0	7 367

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2017

osaühing INSERTA GRUPP (registrikood: 10559168) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR KUTSENKO	Juhatuse liige	26.06.2017
OLEG KRIVENKO	Juhatuse liige	26.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	693 664
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 283
Kokku	706 947
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	706 947
Kokku	706 947

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	79586	59.29%	Jah
Tolliagentide tegevus	52293	54646	40.71%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Oleg Krivenko	36407030344		11504 EUR (Lihtomand)
Vladimir Kutsenko	35806220332		11504 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6275880
Telefon	+372 6275890
Mobiiltelefon	+372 5090562
Mobiiltelefon	+372 5090563
E-posti aadress	Oleg.Krivenko@gmail.com
E-posti aadress	vladimirkutsenko@gmail.com