

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Thor Grupp OÜ

registrikood: 11282757

tänav a nimi, 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Muud nõuded	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

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 2016 aastal 23 044 eurot, ettevõtte põhitegevusalaks oli 2016 aastal ehitusmaterjalie müük käibega 16 494 eurot ja kõrvaltegevusalaks sõiduauto ja väikebussi rentimine käibega 6 550 eurot

Osaühing Thor Grupp puhaskasumiks kujunes 2016 aastal 3 770 eurot.

Peamised finantsnäitajad:

Suhtarvud	31.12.2016	31.12.2015
Müügitulu	23 044	44 774
Ärikasumi määär %	16,36	50,18
Ärikasum	3 770	22 466
Puhasrentaablus %	16,36	50,18
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,58	66,40
ROA %	5,75	44,96
ROE %	7,08	45,43

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 2016 aasta 31 detsembri seisuga töötajaid. Äritegevust kordineerib juhatuse liige.

Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele tasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 606	13 599	
Nõuded ja ettemaksed	24 866	21 260	
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 815	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	103	0	2
Muud nõuded	21 948	21 260	3
Kokku käibevarad	38 472	34 859	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 078	15 113	4
Kokku põhivarad	27 078	15 113	
Kokku varad	65 550	49 972	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 812	0	5
Võlad ja ettemaksed	33	525	
Võlad tarnijatele	0	400	
Maksuvõlad	0	125	
Muud võlad	33	0	
Kokku lühiajalised kohustised	5 845	525	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	6 488	0	5
Kokku pikaajalised kohustised	6 488	0	
Kokku kohustised	12 333	525	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 635	24 169	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 770	22 466	
Kokku omakapital	53 217	49 447	
Kokku kohustised ja omakapital	65 550	49 972	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	23 044	44 774	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 193	-18 218	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6 657	-3 025	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 864	-1 495	4
Muud ärikulud	-72	-61	
Ärikasum (kahjum)	3 258	21 975	
Intressitulud	758	836	
Intressikulud	-246	-345	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 770	22 466	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 770	22 466	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Thor Grupp 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamisetava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna 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).

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi

kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused).

Finantskohustis 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. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, 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 suurus 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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	103	0	0	125
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	103		0	125

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	18 601	18 601	2-5,5%	2017	
Intressinõuded	3 347	3 347			
Kokku muud nõuded	21 948	21 948			12
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	18 671	18 671	2-5,5%	2016	
Intressinõuded	2 589	2 589			
Kokku muud nõuded	21 260	21 260			12

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused	0	15 829	15 829	15 829
Amortisatsioonikulu	0	-3 864	-3 864	-3 864
31.12.2016				
Soetusmaksumus	12 780	23 246	23 246	36 026
Akumuleeritud kulum	0	-8 948	-8 948	-8 948
Jääkmaksumus	12 780	14 298	14 298	27 078

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Äriühing	2 452	2 452			2%	2017	12
Lühiajalised laenud kokku	2 452	2 452					
Pikaajalised laenud							
DNB Pank AS	9 848	3 360	6 488	0	2,97%	2019	
Pikaajalised laenud kokku	9 848	3 360	6 488	0			
Laenukohustised kokku	12 300	5 812	6 488	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2016	31.12.2015

Masinad ja seadmed	13 453	0
Kokku	13 453	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	40 324	36 842
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	10 081	9 793
Kokku tingimuslikud kohustised	50 405	46 635

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	1 115
Soome	23 044	43 659
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	23 044	44 774
Kokku müügitulu	23 044	44 774
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müük	16 494	43 659
Sõiduautode ja väikebusside rentimine	6 550	1 115
Kokku müügitulu	23 044	44 774

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	8 868	18 218
Müügi eesmärgil ostetud teenused	325	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	9 193	18 218

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	3 702	1 150
Kütus	3 702	1 150
Mitmesugused bürookulud	405	538
Lähetuskulud	286	335
Koolituskulud	368	0
Raamatupidamisteenus	600	600
Remondikulud	665	0
Kindlustus	571	103
Muud	60	299
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 657	3 025

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul ei ole töötajaid. Tööülesandeid täidab juhatuse liige.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 764	2 486	21 260	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Äriühing	2 000	-2 070	6 222	-3 770	2-5,5%	2017

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				
Äriühing	40 216	-24 690	0	-7 000

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33	23 802	346	43 956

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

Seotud osapoolte vahelised tehinguteks on olnud kauba müük ja laenud. Seotud osapoolte vahelised tehingud on toimunud turuhinnas ja tehingute tingimused on võrdväärsed nendega, mis lepatakse kokku sõltumatute osapoolte vahel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2017

Thor Grupp OÜ (registrikood: 11282757) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM ADAMSON	Juhatuse liige	19.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 770
Kokku	50 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 405
Kokku	50 405

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	46 635
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 770
Kokku	50 405
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	50 405
Kokku	50 405

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6550	28.42%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	16494	71.58%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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