

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**ärinimi:** GlavInvest OÜ**registrikood: 11200340**

tänava/talu nimi, Betooni tn 8

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11415

telefon: +372 5036299

faks: +372 6059870

e-posti aadress: virgo@truckparts.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Intressikulud	11
Lisa 8 Intressitulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

GlavInvest OÜ asutati 2005 aasta detsembris

GlavInvest OÜ põhitegevusalaks on põhikirja järgi tööstuskaupade hulgikaubandus, konsultatsiooni- ja infoteenuste osutamine ning transpordi- ja renditeenuste osutamine.

Tütar- ja sidusettevõtted Kontsern GlavInvest OÜ alustas tegevust 01.12.2010. Peale emaettevõtte GlavInvest OÜ kuulub kontserni veel GlavInvest OÜ tütarettevõtte TruckParts Eesti OÜ oma tütarettevõttega TruckParts Latvija SIA.

Eelmisel aruandeaastal esitas GlavInvest OÜ koos tütarettevõtetega konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande. Juhatus on otsustanud, et 2016 aastal esitatakse konsolideerimata, väikeettevõtja lühendatud majandusaasta aruanne, tuginedes Raamatupidamise seaduses §29 (1) toodule ning kajastades tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Tulud, kulud ja kahjum

GlavInvest OÜ aruandeaastal müügitulu ei saanud.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 565€, 2015 aastal saadi kasumit 1140€.

Investeeringud

Aruandeaastal ega ka võrreldaval perioodil investeeringuid ei tehtud.

Personal

GlavInvest OÜ juhatus on üheliikmeline ja palgalisi töötajaid ettevõttes pole. Juhatusel liikmele aruandeaastal tasusid ei makstud. Juhatusel liikme(te)le nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

GlavInvest OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkata majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 559	5 552	
Nõuded ja ettemaksed	8 613	17 529	2
Kokku käibevarad	14 172	23 081	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	25 565	25 565	3
Nõuded ja ettemaksed	80 950	80 950	2
Kokku põhivarad	106 515	106 515	
Kokku varad	120 687	129 596	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 250	95 250	4
Võlad ja ettemaksed	8 878	6 352	
Kokku lühiajalised kohustised	92 128	101 602	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 755	23 755	4
Kokku pikaajalised kohustised	23 755	23 755	
Kokku kohustised	115 883	125 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	32	32	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 651	511	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	565	1 140	
Kokku omakapital	4 804	4 239	
Kokku kohustised ja omakapital	120 687	129 596	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Muud äritulud	0	5 673	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 817	-1 991	5
Ärikasum (kahjum)	-1 817	3 682	
Intressitulud	3 108	2 963	8
Intressikulud	-726	-5 325	7
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	565	1 320	
Tulumaks	0	-180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	565	1 140	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GlavInvest OÜ 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, vastavalt Raamatupidamise seaduse §3 punktile 15. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, esitades rahalised näitajad euro täpsusega, kui ei ole märgitud teisiti.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelmisel aruandeaastal esitas GlavInvest OÜ koos oma tütarettevõtte OÜ TruckParts Eesti ja tema tütarettevõttega SIA TruckParts Latvija konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus on otsustanud, et GlavInvest OÜ esitab 2016 aastal konsolideerimata aruande, tuginedes Raamatupidamise seaduses §29 lõikes 1 toodule ning kajastades tütarettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2016 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat.

Investeeringut tütarettevõttesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes ärikuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse muu ärituluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijaile tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasuõiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehingugaseotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Kulud

Kulude kajastamisel raamatupidamisarvestuses järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kuluna perioodidel, kui nad loovad majanduslikku kasu.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ningkulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks aruandeaastal on 20/80. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütär- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu juhataja, juhatus ning nõukogu;

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 400	2 400		
Ostjatelt laekumata arved	2 400	2 400		
Muud nõuded	87 093	6 143	80 950	
Laenunõuded	81 950	1 000	80 950	9
Intressinõuded	5 143	5 143		9
Ettemaksed	70	70		
Muud makstud ettemaksed	70	70		
Kokku nõuded ja ettemaksed	89 563	8 613	80 950	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	2 494	2 494		
Ostjatelt laekumata arved	2 494	2 494		
Muud nõuded	95 985	15 035	80 950	
Laenunõuded	93 950	13 000	80 950	9
Intressinõuded	2 035	2 035		9
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 479	17 529	80 950	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10812383	TruckParts Eesti OÜ	Eesti	kasutatud mootorsõidukite ja nende osade müük	100	100
LV40103164195	Truckpatys Latvija SIA	Läti	kasutatud mootorsõidukite ja nende osade müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
TruckParts Eesti OÜ	25 565	25 565
Truckparts Latvija SIA	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	25 565	25 565

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
TruckParts Eesti OÜ	100	22.11.2010	22 565
TruckParts Latvija SIA	100	22.11.2010	2 846

TruckParts Eesti OÜ osa nimiväärtuseks on 22565€. Ettevõtte eelmiste perioodide jaotamata kasum seisul 31.12.2016 oli 1654753€ (2015 a 1602808€) ja aruandeaasta kasumiks kujunes 38323€ (2015 a 86345€). TruckParts Eesti OÜ on esitanud oma 2016 a aastaaruande äriregistrile 14.06.2017.

TruckParts Latvija SIA osa nimiväärtuseks on 2846 eurot.

Kuna ettevõtte on jätkuvas kahjumis, ei kajastu investering aruandes. Eelmiste perioodide jaotamata kahjum seisul 31.12.2016 oli ettevõttel 145125 eurot (2015 a 142257€ eurot) ja aruandeaasta kahjumiks jäi 1666€ (2015 a kahjum 2868€).

GlavInvest OÜ ei koosta konsolideeritud aastaaruannet lähtuvalt Raamatupidamise seaduse §29 lõikele 1.

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	1 000	1 000			tingimuslik*	€	2017	
Juriidiline isik	30 000	30 000			3%	€	2017	
Juriidiline isik	52 250	52 250			4,5%	€	2017	
Lühiajalised laenud kokku	83 250	83 250						
Pikaajalised laenud								
Juriidiline isik	23 755		23 755		3%	€	2019	9
Pikaajalised laenud kokku	23 755		23 755					
Laenukohustised kokku	107 005	83 250	23 755					

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Juriidiline isik	11 000	11 000			tingimuslik*	€	2016	
Juriidiline isik	30 000	30 000			3%	€	2016	
Juriidiline isik	2 000	2 000			tingimuslik*	€	2016	
Juriidiline isik	52 250	52 250			4,5%	€	2016	
Lühiajalised laenud kokku	95 250	95 250						
Pikaajalised võlakirjad								
Juriidiline isik	23 755		23 755		3%	€	2019	9
Pikaajalised võlakirjad kokku	23 755		23 755					
Laenukohustised kokku	119 005	95 250	23 755					

*Tingimuslikud intressid on seotud laenuga soetatud vara müügitulemiga.

Lisa 5 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 817	1 991
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 817	1 991

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

GlavInvest OÜ-le ie ole töötajaid. Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele käesoleval ega eelneval aruandeaastal tasusit ei makstud.

Lisa 7 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	-726	-5 325
Kokku intressikulud	-726	-5 325

Lisa 8 Intressitulud

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Intressitulu laenudelt	3 108	2 963	9
Kokku intressitulud	3 108	2 963	

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	31 000	28 339	43 000	27 613
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	58 493		55 479	

2016	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad				
TruckParts Eesti OÜ	12 000	tingimuslik*	€	2017
Truckparts Eesti OÜ				

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
TruckParts Eesti OÜ	21 000	8 000	tingimuslik*	€	2016
Truckparts Eesti OÜ	30 000		15%	€	2017

Ostud ja müügid

	2015
	Müügid
Tütarettevõttjad	5 530
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 494

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu juhataja, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2015. ega ka 2014. aastal moodustatud allahindlusi. Tehingud seotud osapoolte vahel on teostatud tingimustel, mis on võrdväärsed sõltumatute osapoolte vahelistes tehingutes esinevate tingimustega.

*Tingimuslikud intressid on seotud laenuga seotud vara müügitlemiga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2017

GlavInvest OÜ (registrikood: 11200340) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIRGO MIHKELSOO	Juhatuse liige	05.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	565
Kokku	2 216
Jaotamine	
Kokku	2 216

Ettevõtte kasumit ei jaota.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Virgo Mihkelsoo	36812072716	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6059870
Mobiiltelefon	+372 5036299
E-posti aadress	virgo@truckparts.ee