

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Eldore Group

registrikood: 10493742

tänava/talu nimi, Peterburi tee 46
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6703560, +372 5207473

e-posti aadress: info@eldore.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 16 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas oma tegevust 1998 aastal. Põhitegevusalad on veeremi varuosade - ja lisavarustuse müük ja hooldus ning vaguniterent.

Seisuga 31.12.2016 on ettevõtte netovara negatiivne ja ei vasta Äriseadustiku nõuetele, mis on tingitud tulu olukorrast ja järgmisest faktoridest:
- seoses dollari kursi kallinemisega tekkis kahjum summas 61 529 eur.

2016. aastal Eldore Group OÜ juhatus plaanib viia omakapital vastavusse Äriseadustiku nõuetega kasumi teenimise teel.

Peamised finantssuhtarvud	2016	2015
Müügitulu	666 446	191 910
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1.00	1.13

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruande koostamisperioodil ei ole toimunud olulisi sündmuseid, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes.

Tegevjuhtkonna liikme saadud tasud aastal 2016 moodustavad bruto 256 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	979	1 952	2
Nõuded ja ettemaksed	396 062	410 398	3
Varud	28 508	28 508	4
Kokku käibevarad	425 549	440 858	
Kokku varad	425 549	440 858	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	426 897	390 280	6
Kokku lühiajalised kohustised	426 897	390 280	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	234 224	221 553	6
Kokku pikaajalised kohustised	234 224	221 553	
Kokku kohustised	661 121	611 833	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	6 391	6 391	7
Kohustuslik reservkapital	639	639	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-178 005	-159 283	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 597	-18 722	
Kokku omakapital	-235 572	-170 975	
Kokku kohustised ja omakapital	425 549	440 858	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	666 446	191 910	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-659 945	-193 821	9
Mitmesugused tegevuskulud	-7 208	-7 087	10
Tööjõukulud	-340	-1 020	11
Muud ärikulud	-61 529	-10 336	12
Ärikasum (kahjum)	-62 576	-20 354	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 022	1 632	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-64 597	-18 722	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 597	-18 722	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Eldore Group 2016 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti 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.

Vastavalt Raamatupidamise seaduse (edaspidi RPS) § 3 punktile 15 on OÜ Eldore Group "väikeettevõtja" ning koostab väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad- ja kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad- ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Euroopa Keskpanga EUR ametlikult kehtivate valuutakursside alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st algne soetusmaksumus miinus tagasimaksed ning 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.

Muud nõuded

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 nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, 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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapital kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osa- või aksiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei tohi teha mingeid muid väljamakseid.

Tulud

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

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende (alates 1.1.2015 maksumääraga 20/80, varasemalt maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt). Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	979	1 952
Kokku raha	979	1 952

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	143 420	143 420	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	175 738	175 738	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32 318	-32 318	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	320	320	0	0	5
Ettemaksed	38 026	38 026	0	0	
Muud makstud ettemaksed	38 026	38 026	0	0	
Tagatised	214 296	214 296	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	396 062	396 062	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	147 471	147 471	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	179 789	179 789	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-32 318	-32 318	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 536	1 536	0	0	5
Ettemaksed	38 026	38 026	0	0	
Muud makstud ettemaksed	38 026	38 026	0	0	
Tagatised	223 365	223 365	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	410 398	410 398	0	0	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	28 508	28 508
Müügiks ostetud kaubad	28 508	28 508
Kokku varud	28 508	28 508

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	107	0	82	0
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	13
Sotsiaalmaks	0	0	0	21
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	1
Ettemaksukonto jääk	213		1 454	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	320	0	1 536	35

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	661 121	426 897	234 224	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	661 121	426 897	234 224	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	390 655	169 102	221 553	0	
Võlad töövõtjatele	50	50	0	0	
Maksuvõlad	35	35	0	0	5
Tagatised	221 093	221 093	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	611 833	390 280	221 553	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	6 391	6 391
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	396 589	40 189
Soome	0	48 457
Läti	269 857	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	666 446	88 646
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
USA Neitsisaared	0	103 264
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	103 264
Kokku müügitulu	666 446	191 910
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vagunite administreerimine	348 000	0
Raudtee vagunite- ja vedurite rent	48 589	180 455
Kaubade müük	269 857	11 455
Kokku müügitulu	666 446	191 910

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	262 292	10 814
Müügi eesmärgil ostetud teenused	397 653	183 007
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	659 945	193 821

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	164	78
Uurimis- ja arengukulud	127	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	19	0
Haldus-, auditeerimis ja konsultatsioonikulud	6 800	6 800
Pangateenused	63	139
Muud	35	70
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 208	7 087

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	256	767
Sotsiaalmaksud	84	253
Kokku tööjõukulud	340	1 020
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	61 529	10 336
Kokku muud ärikulud	61 529	10 336

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	87	1 639
Muud finantskulud	-2 109	-7
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-2 022	1 632

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	256	767

Juhatuse liikmele 2016.aastal on makstud tasu summas 256 EUR (2015. aastal - 767 EUR).

Lisa 15 Sündmused pärast bilansipäeva

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Sellise sündmuse mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest. Sellise sündmuse mõju ei kajastata lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes. Kui mõju on oluline, avaldatakse see lisades.

Lisa 16 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.16 on ettevõtte omakapital negatiivne ja ei vasta äriseadustiku nõuetele. Ettevõtte juhtkonna hinnangul riski tegevuse jätkuvuses ei eksisteeri ning 2017 aasta lõpuks ettevõtte on võimeline oma kohustusi täitma normaalse äritegevuse käigus.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.07.2017

Osaühing Eldore Group (registrikood: 10493742) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREY GORSHKOV	Juhatuse liige	13.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-178 005
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-64 597
Kokku	-242 602
Katmine	
Kasum	
Kokku	-242 602

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud maismaaveondust teenindavad tegevusalad	52219	348000	52.22%	Jah
Muude vahetoodete hulgimüük	46761	269857	40.49%	Ei
Raudteeveeremi rentimine	77391	48589	7.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrey Gorshkov	36308195226	Tapa linn, Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	6391 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5207473
Telefon	+372 6703560
E-posti aadress	info@eldore.ee