

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: ProGroup Team OÜ

registrikood: 11282160

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11617

telefon: +372 5040282

e-posti aadress: ylo@ducto.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Üldhalduskulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

ProGroup Team OÜ põhitegevus oli seadmete ja mehhanismide väljarentimine.

2016.aasta jooksul müüdi enamus seadmeid, mida firma välja rentis. Majandustegevus toimus aasta esimestel kuudel.

2017.aastal on plaanis uuesti majandustegevust suurendada teenuse pakkumist osutades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	0	2 536	
Nõuded ja ettemaksed	74 424	176 869	2
Kokku käibevarad	74 424	179 405	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 724	41 682	4
Kokku põhivarad	1 724	41 682	
Kokku varad	76 148	221 087	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 309	103 659	5
Võlad ja ettemaksed	7 978	15 841	6
Kokku lühiajalised kohustised	21 287	119 500	
Kokku kohustised	21 287	119 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 775	87 147	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 726	11 628	
Kokku omakapital	54 861	101 587	
Kokku kohustised ja omakapital	76 148	221 087	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 005	84 737	7
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-34 875	-7 128	
Brutokasum (-kahjum)	-33 870	77 609	
Üldhalduskulud	-21 688	-65 656	8
Muud äritulud	40 940	0	
Muud ärikulud	-32 108	-312	
Ärikasum (kahjum)	-46 726	11 641	
Intressikulud	0	-13	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 726	11 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 726	11 628	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ProGroup Team OÜ (edaspidi ka "Ettevõte") 2016. 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 -kohustised

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Finantskohustised

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

mahaarvatud makstud 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 tehtavate väljamaksetelt, 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 294	4 294
Ostjatelt laekumata arved	4 294	4 294
Ettemaksed	70 130	70 130
Muud makstud ettemaksed	70 130	70 130
Kokku nõuded ja ettemaksed	74 424	74 424
	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

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 631		13 233
Ettemaksukonto jääk		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 631	7	13 233

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-9 762	-9 762	-9 762
Müügid	-100 656	-100 656	-100 656
Muud muutused	70 460	70 460	70 460
31.12.2016			
Soetusmaksumus	3 829	3 829	3 829
Akumuleeritud kulum	-2 105	-2 105	-2 105
Jääkmaksumus	1 724	1 724	1 724

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud lühiajaline laen omanikult	13 309	13 309			0%	EUR	31.12.2017
Lühiajalised laenud kokku	13 309	13 309					
Laenukohustised kokku	13 309	13 309					
	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					
Laenukohustised kokku	103 659	103 659					

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	768	768
Maksuvõlad	6 631	6 631
Muud võlad	579	579
Muud viitvõlad	579	579
Kokku võlad ja ettemaksed	7 978	7 978
	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

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 005	84 737
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 005	84 737
Kokku müügitulu	1 005	84 737
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transpordivahendite rent ja müük	1 005	84 737
Kokku müügitulu	1 005	84 737

Lisa 8 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	1 940	2 725
Kütus	1 940	2 725
Transpordikulud	4 559	16 172
Amortisatsioonikulu	9 762	44 207
Kulu varade väärtuse langusest	3 735	0
Muud	682	1 832
Raamatupidamisteenus	1 010	720
Kokku üldhalduskulud	21 688	65 656

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 309	103 659
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.09.2017

ProGroup Team OÜ (registrikood: 11282160) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Ülo Kell

Juhatusel liige

[Handwritten Signature]
14.09

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	98 775
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 726
Kokku	52 049
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	52 049
Kokku	52 049

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	77399	1005	100.00%	Jah

Sidevahendid

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