

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Genro Konsultatsioonid

registrikood: 10546757

tänava/talu nimi, Roheline tn 13-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11621

telefon: +372 5019498, +372 6700250

e-posti aadress: andres@malmerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 11 Intressitulud	10
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Genro Konsultatsioonid jätkas 2017. aastal korteri üürimise tegevusalal, aruandeaasta müügituluks kujunes

7 281 eurot ning aruandeaasta puhaskasumiks 9 638 eurot. Võrreldes eelneva aastaga kasvas ettevõtte puhaskasum ligi 39%, kasvu põhjuseks oli peamiselt ettevõtte omanikult saadud laenu edasilaenamisest teenitud intressitulu. Aasta lõpul omandas OÜ Genro Konsultatsioonid ettevõtte omanikult AS Malmerk aktsiad, mis tõi kaasa ettevõtte varade märkimisväärse kasvu.

Aruandeaastal ettevõttele töötajaid ei olnud.

Aruandeaastal ettevõttele materiaalse põhivara investeeringuid ei olnud ning ka järgneva majandusaastaks olulisi investeeringuid ei plaanita.

Järgneval majandusaastal jätkab OÜ Genro Konsultatsioonid korteri üürimise tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	12 637	2 623	
Finantsinvesteeringud	70 335	68 075	2
Nõuded ja ettemaksed	202 652	6 236	3
Kokku käibevarad	285 624	76 934	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	493 410	0	4,5
Kokku põhivarad	493 410	0	
Kokku varad	779 034	76 934	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	692 724	0	6
Võlad ja ettemaksed	971	28 545	
Kokku lühiajalised kohustised	693 695	28 545	
Kokku kohustised	693 695	28 545	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 558	2 558	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 887	38 628	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 638	6 947	
Kokku omakapital	85 339	48 389	
Kokku kohustised ja omakapital	779 034	76 934	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	7 281	6 204	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 601	-2 244	9
Mitmesugused tegevuskulud	-6	-4	10
Ärikasum (kahjum)	4 674	3 956	
Intressitulud	2 704	40	12
Muud finantstulud ja -kulud	2 260	2 951	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 638	6 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 638	6 947	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Genro Konsultatsioonid raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardid on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamisseadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Ekslikult ei ole 2016 aasta müügitulude hulgas kajastatud detsember 2016 üüriarvet ning kaubad, toore, materjal ja teenused real detsember 2016 kommunaalarvete kulu. Vea mõju bilansi ning kasumiaruande kirjetele on järgnev:

Bilanss:

Võlad ja ettemaksed	-360
Aruandeperioodi kasum	360

Kasumiaruanne;

Müügitulu	692
Kaubad, toore, materjal ja teenused	296
Aruandeaasta puhaskasum	360

Kuna mõju aruandele ei ole oluline, ei ole 2016. aasta andmeid korrigeeritud ning 2016. aasta detsembri arved on kajastatud 2017. aasta kasumiaruandes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud on bilansis näidatud õiglases väärtuses, kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse määratlemisel on aluseks võetud turuhind. Kui õiglase väärtuse ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse lühiajalised finantsinvesteeringud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantsinvesteeringute väärtuse muutus kajastatakse kasumiaruandes

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtteks on ettevõtte, mille üle OÜ-l Genro Konsultatsioonid on oluline mõju ja mis ei ole OÜ Genro Konsultatsioonid tütarettevõtte. Olulise mõju olemasolu eeldatakse üldiselt juhul, kui OÜ Genro Konsultatsioonid omanduses on rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest. Investeeringuid sidusettevõtetesse arvestatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt investeering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitali muutustes ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega (negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega). Omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

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 müüdu toodangu kulus. 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 ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes 650 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 650**Finantskohustised**

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

OÜ Genro Konsultatsioonide seotud osapoolteks on:

- 1) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- 2) eelmises puhktis kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
- 3) OÜ Genro Konsultatsioonid sidusettevõtted

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2015	65 124	65 124
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 951	2 951
31.12.2016	68 075	68 075
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 260	2 260
31.12.2017	70 335	70 335

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Muud nõuded	202 652	202 652
Laenunõuded	200 000	200 000
Intressinõuded	2 652	2 652
Kokku nõuded ja ettemaksed	202 652	202 652
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Muud nõuded	6 040	6 040
Laenunõuded	6 000	6 000
Intressinõuded	40	40
Ettemaksed	196	196
Tulevaste perioodide kulud	196	196
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 236	6 236

Lisa 4 Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	493 410	0
Kokku investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	493 410	0

2017. aasta lõpul omandas OÜ Genro Konsultatsioonid omanikult AS Malmerk aktsiad. Soetatud aktsiad on kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
10075003	AS Malmerk	Eesti	68201	0	39

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
AS Malmerk	0	493 410	493 410
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	493 410	493 410

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
10075003	39	08.12.2017	493 410

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laenud omanikult	692 724	692 724			0	EUR	nõudmiseni
Lühiajalised laenud kokku	692 724	692 724					
Laenukohustised kokku	692 724	692 724					

Ettevõtte on nõudmiseni laen omanikult.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 558	2 558
Osade arv (tk)	2	2
Mõlema osa nimiväärtus on 1 279 eurot.		

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 281	6 204
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 281	6 204
Kokku müügitulu	7 281	6 204
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus (EMTAK 68201)	7 281	6 204
Kokku müügitulu	7 281	6 204

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 601	2 244
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 601	2 244

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
mitmesugused ostetud teenused	6	4
arvutitarvikud	0	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6	4

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulu laenudelt	2 704	40
Kokku intressitulud	2 704	40

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum (kahjum) lühiajaliste finantsinvesteeringute ümberhindlusest	2 260	2 951
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2 260	2 951

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	692 724	0	27 312
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	202 652	0	6 040	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Andres Suurküla	0	0	693 410	686	0	EUR	nõudmiseni
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
OÜ Timesmith	0	6 000	0	0	2%	EUR	2017
3dHansa OÜ	200 000	0	0	0	2%	EUR	2018

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
OÜ Timesmith	6 000	0	0	0	2%	EUR	2017

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2018

osaühing Genro Konsultatsioonid (registrikood: 10546757) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAI SUURKÜLA	Juhatuse liige	26.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 887
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 638
Kokku	82 525
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	82 525
Kokku	82 525

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7281	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Suurküla	35204160250	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1279 EUR (Lihtomand)
Anne Suurküla	45110110285	Tallinn, Harju maakond, Eesti	1279 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6700250
Mobiiltelefon	+372 5019498
E-posti aadress	andres@malmerk.ee