

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Thor Grupp OÜ

registrikood: 11282757

tänav a nimi, maja nr: Metsaküla tee 3

küla: Kumna küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76614

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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Müügitulu	9
Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 7 Muud ärikulud	10
Lisa 8 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 2017 aastal 29 774 eurot, ettevõtte põhitegevusalaks oli 2017 aastal ehitusmaterjalie müük käibega 16 950 eurot ja kõrvaltegevusalaks sõiduauto ja väikebussi rentimine käibega 12 824 eurot

Osaühing Thor Grupp puhaskahjumiks kujunes 2017 aastal 14 504 eurot. Osaühingu kahjum on seotud ätiregevuse ümberkorraldusega ning kahjum kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt, milleks on 50 405 eurot.

Juhtimine

Osaühingu Thor Grupp juhatus on ühe liikmeline ning juhatajaks on Siim Adamson.

Personal

Osaühingul Thor Grupp ei ole 2017 aasta 31 detsembri seisuga töötajaid. Äritegevust kordineerib juhatuse liige.

Juhatus koosneb 1 liikmest, kellele tasu ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	26 137	13 606	
Nõuded ja ettemaksed	9 895	24 866	
Nõuded seotud osapoolte vastu	9 292	2 815	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	153	103	2
Muud nõuded	400	21 948	
Ettemaksed	50	0	
Kokku käibevarad	36 032	38 472	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	11 125	27 078	3
Kokku põhivarad	11 125	27 078	
Kokku varad	47 157	65 550	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 467	5 812	
Võlad ja ettemaksed	2 146	33	
Võlad tarnijatele	2 146	0	
Muud võlad	0	33	
Kokku lühiajalised kohustised	5 613	5 845	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 831	6 488	
Kokku pikaajalised kohustised	2 831	6 488	
Kokku kohustised	8 444	12 333	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 405	46 635	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 504	3 770	
Kokku omakapital	38 713	53 217	
Kokku kohustised ja omakapital	47 157	65 550	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	29 774	23 044	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 654	-9 193	5
Mitmesugused tegevuskulud	-13 946	-6 657	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 073	-3 864	3
Muud ärikulud	-8 355	-72	7
Ärikasum (kahjum)	-14 254	3 258	
Intressitulud	0	758	
Intressikulud	-250	-246	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 504	3 770	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 504	3 770	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu Thor Grupp 2017 majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti 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%
Masinaid ja seadmed	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

algself arvele saadud tasu õiglasest 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	153	103
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	153	103

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 780	7 417	7 417	20 197
Akumuleeritud kulum		-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
Ostud ja parendused	0	900	900	900
Amortisatsioonikulu	0	-4 073	-4 073	-4 073
Müügid	-12 780	0	0	-12 780
31.12.2017				
Soetusmaksumus	0	24 146	24 146	24 146
Akumuleeritud kulum	0	-13 021	-13 021	-13 021
Jääkmaksumus	0	11 125	11 125	11 125

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Maa	6 000	0
Kokku	6 000	0

Lisa 7

Lisa 4 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 240	0
Soome	28 534	23 044
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 774	23 044
Kokku müügitulu	29 774	23 044
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide müük	16 950	16 494
Sõiduautode ja väikebusside rentimine	12 824	6 550
Kokku müügitulu	29 774	23 044

Lisa 5 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	10 523	0
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	5 945	8 868
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 186	325
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	17 654	9 193

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	3 159	3 702
Kütus	3 159	3 702
Mitmesugused bürookulud	2 237	405
Lähetuskulud	373	286
Koolituskulud	0	368
Raamatupidamisteenus	600	600
Remondikulud	6 511	665
Kindlustus	1 031	571
Muud	35	60
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 946	6 657

Lisa 7 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	6 780	0	3
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 575	72	
Kokku muud ärikulud	8 355	72	

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 292	0	24 764	2 486

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							
Äriühing	500	-18 701	13 580	16 032	2-5,5%	euro	2018

2016	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							
Äriühing	2 000	-2 070	6 222	-3 770	2-5,5%	euro	2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	29 773	33	23 802

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 lepitakse kokku sõltumatute osapoolte vahel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2018

Thor Grupp OÜ (registrikood: 11282757) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM ADAMSON	Juhatuse liige	01.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 504
Kokku	35 901
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 901
Kokku	35 901

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	50 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 504
Kokku	35 901
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	35 901
Kokku	35 901

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	12824	43.07%	Jah
Sanitaarseadmete jm ehitusmaterjalide hulgimüük	46732	16950	56.93%	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