

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osühing Grupivara

registrikood: 10672077

tänava/talu nimi, Roosikrantsi tn 8b-4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 56800417

e-posti aadress: osayhing.grupivara@eesti.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Muud ärikulud	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2016 – 31.12.2016 ärinõustamisega ja muu loometegevusega.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevusi samadel aladel.

Proгноositakse 2017 majandusaasta lõpuks omakapitali miinimum nõude taastumist.

Juhatusel liige tasu majandusaastal ei saanud. Ühingu töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 079	564	2
Nõuded ja ettemaksed	354 955	104 788	3
Kokku käibevarad	360 034	105 352	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 853	25 282	5
Kokku põhivarad	1 853	25 282	
Kokku varad	361 887	130 634	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	330 814	65 414	
Võlad ja ettemaksed	29 574	49 733	6
Kokku lühiajalised kohustised	360 388	115 147	
Kokku kohustised	360 388	115 147	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 369	2 558	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 988	-12 927	
Kokku omakapital	1 499	15 487	
Kokku kohustised ja omakapital	361 887	130 634	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	41 277	56 074	8
Muud äritulud	553	4 485	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 106	-307	
Mitmesugused tegevuskulud	-43 997	-64 145	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 026	-6 810	5
Muud ärikulud	-5 694	-3 089	12
Ärikasum (kahjum)	-13 993	-13 792	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	5	0	
Intressitulud	0	7	
Muud finantstulud ja -kulud	0	858	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 988	-12 927	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 988	-12 927	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 1.1.2016 rakendusid raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatuvalt. Tagasiulatuvalt muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Finantsvarad

Järgmisi finantsvarasid: nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna. Nende välisvaluutade, mida Euroopa Keskpank ei ole fikseerinud, puhul on kasutatud vastava riigi keskpanka noteeringut euro suhtes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööaegast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsoon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdiseväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle ärioludele otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Grupivara OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Arvelduskontod	5 079	564
Kokku raha	5 079	564

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 186	5 186	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 186	5 186	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	108	108	0	0	4
Muud nõuded	346 082	346 082	0	0	
Laenunõuded	312 261	312 261	0	0	
Intressinõuded	33 821	33 821	0	0	
Muud nõuded ja ettemaksed	3 579	3 579	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	354 955	354 955	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 586	2 586	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	2 586	2 586	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22	22	0	0	4
Muud nõuded	96 432	96 432	0	0	
Laenunõuded	60 611	60 611	0	0	
Intressinõuded	35 821	35 821	0	0	
Ettemaksed	1 100	1 100	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 100	1 100	0	0	
Muud nõuded ja ettemaksed	4 648	4 648	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 788	104 788	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	302	22	0
Üksikisiku tulumaks	0	260	0	260
Ettemaksukonto jääk	108		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	108	562	22	260

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	31 667	0	31 667	2 988	34 655
Akumuleeritud kulum	-528	0	-528	-2 988	-3 516
Jääkmaksumus	31 139	0	31 139	0	31 139
Ostud ja parendused	0	953	953	0	953
Muud ostud ja parendused	0	953	953	0	953
Amortisatsioonikulu	-6 333	-477	-6 810	0	-6 810
31.12.2015					
Soetusmaksumus	31 667	953	32 620	2 988	35 608
Akumuleeritud kulum	-6 861	-477	-7 338	-2 988	-10 326
Jääkmaksumus	24 806	476	25 282	0	25 282
Ostud ja parendused	0	0	0	2 291	2 291
Muud ostud ja parendused	0	0	0	2 291	2 291
Amortisatsioonikulu	-2 111	-476	-2 587	-438	-3 025
Müügid	-22 695	0	-22 695	0	-22 695
31.12.2016					
Soetusmaksumus	31 667	954	32 621	5 279	37 900
Akumuleeritud kulum	-31 667	-954	-32 621	-3 426	-36 047
Jääkmaksumus	0	0	0	1 853	1 853

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Muud materiaalsed põhivarad	17 000	
Kokku	17 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	613	613	0	0	
Maksuvõlad	562	562	0	0	4
Muud võlad	28 399	28 399	0	0	
Intressivõlad	28 399	28 399	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	29 574	29 574	0	0	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	674	674	0	0	
Maksuvõlad	260	260	0	0	4
Muud võlad	48 799	48 799	0	0	
Intressivõlad	48 799	48 799	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	49 733	49 733	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 277	56 074
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 277	56 074
Kokku müügitulu	41 277	56 074
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	41 277	56 074
Kokku müügitulu	41 277	56 074

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	553	4 485
Kokku muud äritulud	553	4 485

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	14 868	16 450
Energia	3 565	3 302
Elektrienergia	1 039	456
Kütus	2 526	2 846
Mitmesugused bürookulud	4 849	16 883
Lähetuskulud	0	3 082
Muud	20 715	24 428
Kokku mitmesugused tegevuskulud	43 997	64 145

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum materiaalseste põhivarade müügist	5 694	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	28
Muud	0	3 061
Kokku muud ärikulud	5 694	3 089

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

Osaühing Grupivara (registrikood: 10672077) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUR KENDER	Juhatuse liige	22.10.2018
Resolutsioon:	kinnitan.	

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 988
Kokku	-24 357
Katmine	
Hakkama saada	24 357
Kokku	24 357

kindlalt hakkama saada

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-10 369
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-13 988
Kokku	-24 357
Katmine	
Saame hakkama	24 357
Kokku	24 357

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	41277	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56800417
E-posti aadress	osayhing.grupivara@eesti.ee