

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osühing Grupivara

registrikood: 10672077

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10119

e-posti aadress: osayhing.grupivara@eesti.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Muud äritulud	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Muud ärikulud	13
Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	13
Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	14
Lisa 14 Intressikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2015 – 31.12.2015 ärinõustamisega ja muu loometegevusega.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevusi samadel aladel.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	564	19 369	2
Nõuded ja ettemaksed	104 787	61 571	3
Kokku käibevara	105 351	80 940	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 282	31 139	5
Kokku põhivara	25 282	31 139	
Kokku varad	130 633	112 079	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	65 414	26 414	
Võlad ja ettemaksed	49 733	85 895	6
Kokku lühiajalised kohustused	115 147	112 309	
Kokku kohustused	115 147	112 309	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	22 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 558	235 513	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 928	-258 555	
Kokku omakapital	15 486	-230	
Kokku kohustused ja omakapital	130 633	112 079	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	56 074	172 792
Muud äritulud	4 485	1 271
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-307	-581
Mitmesugused tegevuskulud	-64 145	-73 793
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 810	-2 885
Muud ärikulud	-3 090	-113 893
Kokku ärikasum (-kahjum)	-13 793	-17 089
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-4 145
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7	1 514
Intressikulud	0	-177
Muud finantstulud ja -kulud	858	-238 658
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-12 928	-258 555
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 928	-258 555

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	64 303	207 242
Muud äritegevuse tulude laekumised	4	915
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-72 911	-84 986
Väljamaksed töötajatele	-13	273
Makstud intressid	0	-177
Muud rahavood äritegevusest	-18 625	-16 635
Kokku rahavood äritegevusest	-27 242	106 632
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 144	-38 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	22 623
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	34 100
Antud laenud	-61 170	-53 865
Antud laenude tagasimaksed	3 100	0
Laekunud intressid	7	0
Laekunud dividendid	0	12 900
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-59 207	-22 242
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	39 000	35 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-84 267
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-16 876
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	28 644	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	67 644	-65 643
Kokku rahavood	-18 805	18 747
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 369	620
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 805	18 747
Valuutakursside muutuste mõju	0	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	564	19 369

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	22 556	256	235 513	258 325
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	22 556	256	235 513	258 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-258 555	-258 555
31.12.2014	22 556	256	-23 042	-230
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	22 556	256	-23 042	-230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-12 928	-12 928
Emiteeritud osakapital	28 644	0	0	28 644
Muud muutused omakapitalis	-25 600	0	25 600	0
31.12.2015	25 600	256	-10 370	15 486

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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

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

Finantsvarad

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

Teiste finantsvarade kajastamise põhimõtted on kirjeldatud jaotises Finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeermistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emiteerimine;
- e) omaaktsiate ostmise ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga 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 keskpanga noteeringut euro suhtes.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringuid kajastatakse vastavalt nende liigile:

Korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatakse lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (näit. börsil noteeritud võlakirjad), kui ettevõtte on valinud arvestusmeetodiks korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi (vastasel korral on need kajastatud õiglases

väärtuses);

Õiglasest väärtuses (väärtuse muutus kajastatuna kasumiaruandes) kajastatakse järgmisi finantsvarasid:

(a) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglase väärtus on usaldusväärselt hinnatav;

(b) lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud börsil noteeritud võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse,

i. mida ettevõtte ei kavatse hoida lunastustähtajani;

ii. mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kuid on valinud arvestusmeetodiks õiglase väärtuse meetodi; või

iii. mille puhul ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb seda hoida lunastustähtajani;

positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid.

Soetusmaksumuse meetodil (st soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused) kajastatakse investeeringud aktsiatesse ja

teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mis ei ole avalikult kaubeldavad ning mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate aktsiad või osad on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringud on korrigeeritud sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning laekunud dividendidega. Grupi ettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid elimineeritakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest.

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 optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni 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 rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglase 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.

Finantskohustused

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 reservkapitali moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses. 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 summat). 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele. 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	564	19 369
Kokku raha	564	19 369

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	4 647	4 647	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	104 787	104 787	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	61 395	61 395	0	0	
Laenunõuded	25 574	25 574	0	0	
Intressinõuded	35 821	35 821	0	0	
Ettemaksed	176	176	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	176	176	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 571	61 571	0	0	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	22	0	6 976
Üksikisiku tulumaks	0	260	273
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22	260	7 249

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	21 343	0	21 343	2 988	24 331
Akumuleeritud kulum	-1 423	0	-1 423	-2 054	-3 477
Jääkmaksumus	19 920	0	19 920	934	20 854
Ostud ja parendused	31 667	0	31 667	0	31 667
Muud ostud ja parendused	31 667	0	31 667	0	31 667
Amortisatsioonikulu	-1 951	0	-1 951	-934	-2 885
Müügid	-18 497	0	-18 497	0	-18 497
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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Muu materiaalne põhivara	0	18 853
Kokku	0	18 853

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	
Muud võlad ja ettemaksed					
Kokku võlad ja ettemaksed	49 733	49 733	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	806	806	0	0	
Maksuvõlad	7 249	7 249	0	0	4
Muud võlad	77 170	77 170	0	0	
Intressivõlad	77 170	77 170	0	0	
Saadud ettemaksed	400	400	0	0	
Muud saadud ettemaksed	400	400	0	0	
Muud võlad ja ettemaksed	270	270	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	85 895	85 895	0	0	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	25 600	22 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	356
Kasum valuutakursi muutustest	0	1
Muud	4 485	914
Kokku muud äritulud	4 485	1 271

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	16 450	12 619
Energia	3 302	2 493
Elektrienergia	456	179
Kütus	2 846	2 314
Mitmesugused bürookulud	16 883	17 214
Muud	27 510	41 467
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 145	73 793

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Ühingul ei olnud töötajaid.

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	28	110 001
Muud	3 062	3 892
Kokku muud ärikulud	3 090	113 893

Lisa 12 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-4 145
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-4 145

Lisa 13 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	1 514
Intressitulud	7	0
Intressitulu hoiustelt	7	0
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	7	1 514

Lisa 14 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	0	177
Kokku intressikulud	0	177

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

Osaühing Grupivara (registrikood: 10672077) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

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

Täiendav aruande osa

Saame hakkama

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 928
Kokku	-10 370
Katmine	
Saada hakkama	10 370
Kokku	10 370

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-12 928
Kokku	-10 370
Katmine	
Saame hakkama	12 928
Kokku	12 928

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	55888	99.67%	Jah

Sidevahendid

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