

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osühing Grupivara

registrikood: 10672077

tänavatalu 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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Osakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2017 – 31.12.2017 ärinõustamisega ja muu loometegevusega.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevusi samadel aladel.

Proгноositakse 2018 majandusaasta lõpuks omakapitali miinimum nõude taastumist.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 604	5 079	2
Nõuded ja ettemaksed	356 320	354 955	3
Varud	16	0	
Kokku käibevarad	357 940	360 034	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 838	1 853	5
Kokku põhivarad	3 838	1 853	
Kokku varad	361 778	361 887	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	330 814	330 814	
Võlad ja ettemaksed	31 176	29 574	6
Kokku lühiajalised kohustised	361 990	360 388	
Kokku kohustised	361 990	360 388	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 600	25 600	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 357	-10 369	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 711	-13 988	
Kokku omakapital	-212	1 499	
Kokku kohustised ja omakapital	361 778	361 887	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	55 841	41 277	8
Muud äritulud	0	553	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 782	-3 106	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 681	-43 997	9
Tööjõukulud	-5 450	0	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 640	-3 026	5
Muud ärikulud	-5	-5 694	
Ärikasum (kahjum)	-1 717	-13 993	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	6	5	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 711	-13 988	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 711	-13 988	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti finantsaruandluse standardit. Eesti finantsaruandluse standard 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.

Finantsvarad

Finantsvarasid nagu nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

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 laekumised ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumised ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumised 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.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumised 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 laekumised ja väljamaksete kategooriad:

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

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 kohustised on aruandepäeva seisuga ümber hinnatud eurodesse aruandepäeval 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 keskpanga noteeringut euro suhtes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

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 tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 300

Põhivara amortisatsioonimäärad:

maa 0%,
ehitised ja rajatised 3-15%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%,
arenguväljaminekud 20%,
ostetud litsentsid, kaubamärgid jne. 20-33%,
firmaväärtus 25%.

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 rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus 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

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

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustist ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustise 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 tulumaksukohustise summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on valitsev mõju teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Arvelduskontod	1 604	5 079
Kokku raha	1 604	5 079

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	5 267	5 267	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	5 267	5 267	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2	2	0	0	4
Muud nõuded	346 382	346 382	0	0	
Laenunõuded	312 561	312 561	0	0	
Intressinõuded	33 821	33 821	0	0	
Ettemaksed	197	197	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	197	197	0	0	
Muud nõuded ja ettemaksed	4 472	4 472	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	356 320	356 320	0	0	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud 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	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	404	0	302
Üksikisiku tulumaks	0	315	0	260
Sotsiaalmaks	0	155	0	0
Kohustuslik kogumispension	0	9	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	11	0	0
Intress	0	2	0	0
Ettemaksukonto jääk	2		108	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2	896	108	562

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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	0	954	954	5 279	6 233
Akumuleeritud kulum	0	-954	-954	-3 426	-4 380
Jääkmaksumus	0	0	0	1 853	1 853
Ostud ja parendused	0	0	0	3 625	3 625
Muud ostud ja parendused	0	0	0	3 625	3 625
Amortisatsioonikulu	0	0	0	-1 640	-1 640
31.12.2017					
Soetusmaksumus	0	954	954	8 903	9 857
Akumuleeritud kulum	0	-954	-954	-5 065	-6 019
Jääkmaksumus	0	0	0	3 838	3 838

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Muud materiaalsed põhivarad		17 000
Kokku		17 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	833	833	0	0	
Võlad töövõtjatele	783	783	0	0	
Maksuvõlad	896	896	0	0	4
Muud võlad	28 664	28 664	0	0	
Intressivõlad	28 399	28 399	0	0	
Muud viitvõlad	265	265	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 176	31 176	0	0	

	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	
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	

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	25 600	25 600
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	55 841	41 277
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	55 841	41 277
Kokku müügitulu	55 841	41 277
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	55 841	41 277
Kokku müügitulu	55 841	41 277

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	15 962	14 868
Energia	3 083	3 565
Elektrienergia	553	1 039
Kütus	2 530	2 526
Mitmesugused bürookulud	11 313	4 849
Lähetuskulud	1 000	0
Muud	9 323	20 715
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 681	43 997

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	4 073	0
Sotsiaalmaksud	1 377	0
Kokku tööjõukulud	5 450	0
Töötajate keskmine arv taandatusena täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	56 048	56 048

Ostud ja müügid

	2017
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 720

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei arvestatud tasu ega antud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Osaühing Grupivara (registrikood: 10672077) 01.01.2017 - 31.12.2017 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)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 711
Kokku	-26 068
Katmine	
Saadakse hakkama ilmselgelt	26 068
Kokku	26 068

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-24 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 711
Kokku	-26 068
Katmine	
saame hakkama ilmselgelt	1 711
Kokku	1 711

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	55841	100.00%	Jah

Sidevahendid

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