

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Conditio Grupp OÜ

registrikood: 11545234

tänava/talu nimi, Jasmiini tee 8-C5

maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74001

telefon: +372 5049797

e-posti aadress: grupp@conditio.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 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2013. aastal investeeris 14375 eurot soetades kinnistu Kuunari tee 23, Mändjala k, Kaarma vald, katastritunnusega 34803:003:0020. Investeeringuks vajalikud vahendid sai ettevõtte osanikult saadud laenust. Conditio Grupp OÜ 2013.aastal muus osas majandustegevust ei toimunud.

2014. aastal osutati konsultatsioone kokku 175€ ulatuses, kahe juhtumi osas. Muus osas majandustegevust ei toimunud. Osaliselt tasuti tagasi osa osanikult saadud laenust. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

2015. aastal osutati konsultatsioone kokku 168€ ulatuses, kahe juhtumi osas. Muus osas majandustegevust ei toimunud. Omanikult saadi laenu transpordivahendi ostmiseks, millega soovitakse ettevõtte tegevuse jaoks hakata osutama erinevaid (mitte reisijateveoga seotud) transpordilahendusi (asjade vedu). Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud.

2016. aastal osutati transporditeenuseid kokku 1120€ ulatuses. Muus osas majandustegevust ei toimunud. Tasuti osaliselt 2015. aastal laenuks saadud summast. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud. Osakapitali summa 2016. aasta lõpuga ei vasta seadusest tulenevatele nõuetele. 2017. aastaks planeeritud tegevused muudavad ettevõtte olukorda.

2017. aastal suudeti osutada majutusteenust külaliskorteri EMTAK koodi järgi kokku 1800€ ulatuses. Muus osas majandustegevust ei toimunud. Juhatusel liikmetele tasusid ei makstud. Käivad renoveerimistööd ja soov on 2018 soetada veel kinnisvara, et pakkuda majutusteenuseid. Omaniku poolt antud laenust otsustati 1000€ arvata ettevõtte reservi, et kanda omakapitali miinust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Varad			
Käibevarad			
Raha	53	1 553	168
Kokku käibevarad	53	1 553	168
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	14 563	15 942	17 321
Kokku põhivarad	14 563	15 942	17 321
Kokku varad	14 616	17 495	17 489
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	0	44
Kokku lühiajalised kohustised	0	0	44
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	0	14 401
Võlad ja ettemaksed	11 660	16 801	
Kokku pikaajalised kohustised	11 660	16 801	14 401
Kokku kohustised	11 660	16 801	14 445
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 560	2 560	2 560
Kohustuslik reservkapital	100	0	
Muud reservid	1 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	594	-322	806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 298	-1 544	-322
Kokku omakapital	2 956	694	3 044
Kokku kohustised ja omakapital	14 616	17 495	17 489

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	1 800	1 120
Mitmesugused tegevuskulud	-1 718	-234
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 379	-1 379
Muud ärikulud	0	-1 050
Ärikasum (kahjum)	-1 297	-1 543
Muud finantstulud ja -kulud	-1	-1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 298	-1 544
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 298	-1 544

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvutusmeetodid ja hindamiselused

Conditio Grupp OÜ aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Conditio Grupp OÜ majandusaasta algas 1.jaanuaril ja lõppes 31.detsembril

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

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 järgnevatel perioodides.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Sihtfinantseerimine

Ettevõtte on lähtunud sihtfinantseerimiste kajastamisel brutomeetodist. Tegevuskulude sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Saadud summasid kajastatakse tuluna kui ettevõtte aktsepteerib finantseerimisega kaasnevaid tingimusi ja kavatseb neid täita ning finantseerimise summa on usaldusväärselt määratav ja selle laekumine on tõenäoline. Saadud toetus kajastatakse kasumiaruandes tuluna.

Varade sihtfinantseerimisel võetakse soetatud vara bilansis arvele tema soetusmaksumuses; varade soetamise toetusena saadud summa kajastatakse bilansis kohustusena, mis kantakse tulusse soetatud vara kasuliku eluea jooksul.

Mitterahalise toetusena saadud vara võetakse bilansis arvele tema õiglases väärtuses. Tekkiv kohustus kantakse tuludesse vara

järelejäänud kasuliku eluea jooksul.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

- * Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);
- * Tütar- ja sidusettevõtted;
- * Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
PANK	53	17
KASSA	0	1 536
Kokku raha	53	1 553

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	14 375	4 500	4 500	18 875
Akumuleeritud kulum	-1 554	0	0	-1 554
Jääkmaksumus	12 821	4 500	4 500	17 321
Amortisatsioonikulu	-479	-900	-900	-1 379
31.12.2016				
Soetusmaksumus	14 375	4 500	4 500	18 875
Akumuleeritud kulum	-2 033	-900	-900	-2 933
Jääkmaksumus	12 342	3 600	3 600	15 942
Amortisatsioonikulu	-479	-900	-900	-1 379
31.12.2017				
Soetusmaksumus	14 375	4 500	4 500	18 875
Akumuleeritud kulum	-2 512	-1 800	-1 800	-4 312
Jääkmaksumus	11 863	2 700	2 700	14 563

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	11 660		11 660
Kokku võlad ja ettemaksed	11 660		11 660
	31.12.2016	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	16 801		16 801
Muud võlad	0	0	
Muud viitvõlad	0		
Kokku võlad ja ettemaksed	16 801	0	16 801

2017. aastal arvati omaniku poolt antud laenust 1000€ ettevõtte reservi.

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 660	14 880

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Laenu tagasimaksed	4 141

2016	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
bussi osamaksed	1 050

2017. aastal otsustati omaniku võlast 12660 € maha 1000€ ettevõtte reservi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2019

Conditio Grupp OÜ (registrikood: 11545234) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANE SAKS	Juhatuse liige	08.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 298
Kokku	-704
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	100
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	396
Kokku	1 496

Osakapitali vähenemise tõttu seadusest tuleneva määra ulatuses otsustati omaniku poolt antud laenust arvata 1000€ reservi.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 298
Kokku	-704
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	100
Teiste reservide suurendamine (vähendamine)	1 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	396
Kokku	1 496

Osakapitali vähenemise tõttu seadusest tuleneva määra ulatuses otsustati omaniku poolt antud laenust arvata 1000€ reservi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Külaliskorter	55204	1800	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rait Sannik	38105230014	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	2560 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5049797
E-posti aadress	grupp@conditio.ee