

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Õhupalli Grupp OÜ

registrikood: 10705523

tänav: Nuki tee 12

küla: Ülgase küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74220

telefon: +372 5035000

e-posti aadress: andres.vainola@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16
Vandeaudiitori aruanne	17

Tegevusaruanne

Majandustehingud toimuvad eurodes ning valuutakursid tulemust oluliselt ei mõjuta, va tehingud finantsinvesteeringutega.

Õhupalli Grupp OÜ müügitulu oli 2018 aastal 6 300 eurot (2017: 400 eurot) ning kahjumiks kujunes 75,6 tuhat eurot (2017: 2,4 miljonit eurot). Ettevõtte kandis 2017ndal majandusaastal ühekordset kahju nõuete allahindlusest 2,3 miljoni euro ulatuses.

2018.a. tehti investeeringuid põhivaradesse 16,6 tuhande euro (2017: 40,6 tuhande euro) ulatuses, otsesed lisa investeeringuid järgnevas aastaks ei planeerita kui siis ainult jooksvast majandustegevusest tulenevatest vajadustest.

Jätkuvalt on ühingu äriplaani aluseks soodsate investeerimisvõimaluste otsimine, kinnisvara omandamine ja arendamine.

Olulisi uurimis- ja arendustegevuse kulutisi ei tehtud ega planeerita ka järgnevas aastaks.

Õhupalli Grupp OÜ –l 2018.a. majandusaastal palgalisi töötajaid ei olnud, ühingu juhatajale tasu ei makstud.

Õhupalli Grupp OÜ majanduslik keskkond oli stabiilne.

Peamised finantssuhtarvud võrreldes eelneva majandusaastaga:

	2018	2017
Müügitulu	6 300	400
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	0,85	0,88

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	418 901	24 869	
Finantsinvesteeringud	592 126	1 046 123	2
Nõuded ja ettemaksed	158 128	139 453	3
Kokku käibevarad	1 169 155	1 210 445	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	954 878	1 001 795	5
Nõuded ja ettemaksed	609 326	609 326	3
Kinnisvarainvesteeringud	174 233	174 233	6
Materiaalsed põhivarad	46 814	39 948	7
Kokku põhivarad	1 785 251	1 825 302	
Kokku varad	2 954 406	3 035 747	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 367 363	1 375 133	9
Võlad ja ettemaksed	7 362	5 357	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 374 725	1 380 490	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	75 000	75 000	9
Kokku pikaajalised kohustised	75 000	75 000	
Kokku kohustised	1 449 725	1 455 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 577 445	4 023 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 576	-2 445 694	
Kokku omakapital	1 504 681	1 580 257	
Kokku kohustised ja omakapital	2 954 406	3 035 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	6 300	400	10
Mitmesugused tegevuskulud	-22 073	-11 981	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-9 791	-81 541	6,7
Olulised käibevara allahindlused	0	-2 300 000	3
Ärikasum (kahjum)	-25 564	-2 393 122	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-46 917	-41 899	5
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-44 713	5 561	2
Intressitulud	27 476	27 474	
Intressikulud	-1 875	-1 875	
Muud finantstulud ja -kulud	16 017	-41 833	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-75 576	-2 445 694	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 576	-2 445 694	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Õhupalli Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine, nõuete ja varude allahindluse summade hindamine, garantiikohustiste eraldiste moodustamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt. Raamatupidamishinnangute muutuste mõju kajastatakse muutuse toimumise perioodi kasumiaruandes.

Õhupalli Grupp OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi 1. Kasumiaruandes on ärikulud liigendatud lähtudes kulude olemusest.

Õhupalli Grupp OÜ on vastavalt Raamatupidamise seadusele koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud konsolideerimata kujul lähtudes Raamatupidamise seaduse § 29 lg 2

Vastavalt raamatupidamise seaduse § 3 punktile 15 on Õhupalli Grupp OÜ väikeettevõtja ning koostab väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest ja lisadest.

Finantsvarad

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Tehingud välisvaluutas kajastatakse raamatupidamises ümberhinnatult Eurodesse tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Aastaaruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud bilansi kuupäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi järgi. Ümberhindlusest tekkinud tulud ja kulud on kajastatud kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid väärtpabereid. Muude pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul, kindla lunastustähtajaga väärtpabereid ja deposiite, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva ja muid pikaajalisi nõudeid.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja fondiosakutesse kajastatakse õiglases väärtuses. Kauplemise eesmärgil soetatud võlakirju kajastatakse nende õiglases väärtuses. Pikaajalisi muid nõudeid ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeering tütarettevõttesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest.

Nõuded ja ettemaksed liigitatakse lühiajaliseks, kui nende realiseerimise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, vastasel juhul liigitatakse pikaajaliseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Õhupalli Grupp OÜ aastaaruandes on kinnisvarainvesteeringud kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringute soetusmaksumusest arvatakse maha akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatakse 2% amortisatsiooninormi. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara ja soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem.

Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud. Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 1000 eurot ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

* Muu inventar, tööriistad, masinad, seadmed ja sisseseade 20 %

* Trassid 2%

* Maad ei amortiseerita.

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodeid, -norme ja lõppväärtusi on üle vaadatud vähemalt iga majandusaasta lõpul.

Hindamisaluste korrigeerimisel on muutused arvesse võetud edasiulatuvalt.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida ettevõtte saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasel väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasel väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Teenuse osutamisest saadavad tulud kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Intressitulud kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt (kuni 31.12.2018 oli maksumääraks 20/80). Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2019.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018. aastal jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärasest lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

1. Omanik;
2. Tütarettevõtte;
3. Tegev- ja kõrgem juhtkond ning nendega seotud ettevõtted;
4. Juhtkonna lähedased pereliikmed.

Aruandeaasta finantsaruanded kajastavad olulisi vara ja kohustiste hindamist mõjutavaid asjaolusid, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul ning on seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega. Olulisi bilansipäevajärgseid sündmusi, mis ei ole seotud aruandeperioodi või eelnevate perioodide tehingutega, ei kajastata bilansis, nende olemasolul on nende sisu avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2016	1 094 272	0	1 094 272
Soetamine	591 934	0	591 934
Müük müügihinnas või lunastamine	-606 313	0	-606 313
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 561	0	5 561
Muud	-39 331	0	-39 331
31.12.2017	1 046 123	0	1 046 123
Soetamine	1 015 807	100 000	1 115 807
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 524 817	0	-1 524 817
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-44 713	0	-44 713
Muud	-274	0	-274
31.12.2018	492 126	100 000	592 126

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 086	2 086	0	0	4
Muud nõuded	765 368	156 042	609 326	0	
Laenunõuded	609 326	0	609 326	0	14
Intressinõuded	155 721	155 721	0	0	14
Viitlaekumised	321	321	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	767 454	158 128	609 326	0	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	480	480	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	480	480	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 204	9 204	0	0	4
Muud nõuded	737 908	128 582	609 326	0	
Laenunõuded	609 326	0	609 326	0	14
Intressinõuded	128 261	128 261	0	0	14
Viitlaekumised	321	321	0	0	
Ettemaksed	1 187	1 187	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 187	1 187	0	0	
Muud nõuded	2 300 000	2 300 000	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 300 000	-2 300 000	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	748 779	139 453	609 326	0	

Muud nõuded sisaldavad laenunõuet summas 609 326 eurot (31.12.2017: 609 326 eurot) ning intressinõuet summas 155 721 eurot (31.12.2017: 128 261 eurot) tütarettevõtte vastu, täpsem informatsioon lisas 14.

Laenu on fikseeritud eurodes ning kannavad intressi 3-6% aastas.

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	130	8 045	0
Ettemaksukonto jääk	2 086		1 159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 086	130	9 204	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
11507305	Koljunuki Sadam OÜ	Eesti	68201	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2017	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2018
Koljunuki Sadam OÜ	1 001 795	-46 917	954 878
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 001 795	-46 917	954 878

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	174 233	86 984	261 217
Akumuleeritud kulum	0	-6 960	-6 960
Jääkmaksumus	174 233	80 024	254 257
Amortisatsioonikulu	0	-1 740	-1 740
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	-78 284	-78 284
31.12.2017			
Soetusmaksumus	174 233	86 984	261 217
Akumuleeritud kulum	0	-86 984	-86 984
Jääkmaksumus	174 233	0	174 233
31.12.2018			
Soetusmaksumus	174 233	86 984	261 217
Akumuleeritud kulum	0	-86 984	-86 984
Jääkmaksumus	174 233	0	174 233

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2016				
Soetusmaksumus	0	11 407	11 407	11 407
Akumuleeritud kulum	0	-10 567	-10 567	-10 567
Jääkmaksumus	0	840	840	840
Ostud ja parendused	40 625	0	40 625	40 625
Amortisatsioonikulu	-677	-840	-1 517	-1 517
31.12.2017				
Soetusmaksumus	40 625	0	40 625	40 625
Akumuleeritud kulum	-677	0	-677	-677
Jääkmaksumus	39 948	0	39 948	39 948
Ostud ja parendused	16 658	0	16 658	16 658
Amortisatsioonikulu	-9 792	0	-9 792	-9 792
31.12.2018				
Soetusmaksumus	57 283	0	57 283	57 283
Akumuleeritud kulum	-10 469	0	-10 469	-10 469
Jääkmaksumus	46 814	0	46 814	46 814

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2018	2017
Kasutusrenditulu	6 300	400
Rendile või üürile antud varade bilansiiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	47 493	39 948
Kokku	47 493	39 948

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 367 363	1 367 363			0%	EUR	14
Lühiajalised laenud kokku	1 367 363	1 367 363					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	75 000	0	75 000	0	2,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	75 000	0	75 000	0			
Laenukohustised kokku	1 442 363	1 367 363	75 000	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Lühiajalised laenud	1 375 133	1 375 133			0%	EUR	14
Lühiajalised laenud kokku	1 375 133	1 375 133					
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	75 000	0	75 000	0	2,5%	EUR	
Pikaajalised laenud kokku	75 000	0	75 000	0			
Laenukohustised kokku	1 450 133	1 375 133	75 000	0			

Saadud laenud on tagatiseta.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	230	230	0	0
Maksuvõlad	130	130	0	0
Muud võlad	7 002	7 002	0	0
Intressivõlad	7 002	7 002	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 362	7 362	0	0

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	230	230	0	0
Muud võlad	5 127	5 127	0	0
Intressivõlad	5 127	5 127	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	5 357	5 357	0	0

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 300	400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 300	400
Kokku müügitulu	6 300	400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Rent	6 300	400
Kokku müügitulu	6 300	400

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeperioodil ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat ning seetõttu ei arvestatud ka vastavaid tasusid.

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2018	2017
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	5 453	-58 107
Saadud dividendid	10 564	16 274
Kokku muud finantstulud ja -kulud	16 017	-41 833

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõttjad	752 295	0	725 336	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	1 367 363	0	1 375 133

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	6 300	0	400

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.06.2019

Õhupalli Grupp OÜ (registrikood: 10705523) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES VAINOLA	Juhatuse liige	19.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Õhupalli Grupp OÜ ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Õhupalli Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Õhupalli Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ann Närep

Vandeaudiitori number 310

Ann Närep Audiitorühing OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 102

J. Poska tn 4-28, Tallinn, Harju maakond, 10147

20.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Õhupalli Grupp OÜ (registrikood: 10705523) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANN NÄREP	Vandeaudiitor	20.06.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 577 445
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-75 576
Kokku	1 501 869
Katmine	
Kokku	1 501 869

Kahjum katta eelmiste perioodide jaotamata kasumist.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	6300	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Vainola	36607192729	Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5035000
E-posti aadress	andres.vainola@gmail.com