

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Vana Grupp

registrikood: 10478412

tänavatalu nimi: Herilase 4

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber:

telefon: +372 5107195

e-posti aadress: tartu@soojuspump.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Vana-Grupp teostab Tartu kontoris soojuspumba seadmete jaemüüki, koos vaja minevate abimaterjalidega. Ning organiseerib vajadusel korral paigalduse, kasutades selleks väljakujunenud koostööpartnereid.

Põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel ning müügi ja turuosa suurendamine Eestis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 14 toodud OÜ VANA-GRUPP 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ VANA-GRUPP on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 943	29 800	2
Nõuded ja ettemaksed	50 438	15 056	3
Varud	134 532	118 729	4
Kokku käibevara	204 913	163 585	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	114 095	117 136	5
Kokku põhivara	114 095	117 136	
Kokku varad	319 008	280 721	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	151 939	131 939	6
Võlad ja ettemaksed	124 105	108 198	3
Kokku lühiajalised kohustused	276 044	240 137	
Kokku kohustused	276 044	240 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	8
Ülekurss	183 000	183 000	8
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192 416	-117 956	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 380	-74 460	
Kokku omakapital	42 964	40 584	
Kokku kohustused ja omakapital	319 008	280 721	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	583 212	429 545	10
Muud äritulud	16 649	25 959	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-438 742	-279 331	12
Mitmesugused tegevuskulud	-60 076	-69 903	13
Tööjõukulud	-95 629	-150 422	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 041	-29 170	5
Muud ärikulud	0	-1 164	14
Ärikasum (-kahjum)	2 373	-74 486	
Finantstulud ja -kulud	7	26	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 380	-74 460	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 380	-74 460	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 373	-74 486
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 041	29 170
Kokku korrigeerimised	3 041	29 170
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-35 383	67 196
Varude muutus	-15 803	-96 833
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 907	23 652
Laekunud intressid	7	26
Kokku rahavood äritegevusest	-29 858	-51 275
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-30 321
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-30 321
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	35 000
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	75 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	20 000	110 000
Kokku rahavood	-9 858	28 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 801	1 397
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 858	28 404
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 943	29 801

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	50 000	108 000	-117 956	40 044
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-74 460	-74 460
Muutused reservides		75 000		75 000
31.12.2009	50 000	183 000	-192 416	40 584
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			2 380	2 380
31.12.2010	50 000	183 000	-190 036	42 964

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Vana-Grupp 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Vana-Grupp kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse liidu tavapärase põhitegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Muud masinad ja seadmed 10-20%

Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	438	3 178
Arvelduskontod	19 505	26 622
Kokku raha	19 943	29 800

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 094		1 194
Üksikisiku tulumaks		400		1 595
Sotsiaalmaks		2 783		4 107
Töötuskindlustusmaksed		276		522
Ettemaksukonto jääk	7 950		5 978	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 950	7 553	5 978	7 418

Lisa 4 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Tooraine ja materjal	65 992	57 896
Ettemaksed varude eest	68 540	60 833
Kokku varud	134 532	118 729

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masina- ja seadmed	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	218 353	218 353	218 353
Akumuleeritud kulum	-102 368	-102 368	-102 368
Jääkmaksumus	115 985	115 985	115 985
Ostud ja parendused	30 321	30 321	30 321
Amortisatsioonikulu	-29 170	-29 170	-29 170
31.12.2009			
Jääkmaksumus	117 136	117 136	117 136
Amortisatsioonikulu	-3 041	-3 041	-3 041
31.12.2010			
Jääkmaksumus	114 095	114 095	114 095

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laenud eraisikutelt	151 939	151 939	0	0	4%	kroon
Lühiajalised laenud kokku	151 939	151 939	0			
Laenukohustused kokku	151 939	151 939	0			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
laenud eraisikutelt	131 939	131 939	0	0	4%	kroon
Lühiajalised laenud kokku	131 939	131 939	0	0		
Laenukohustused kokku	131 939	131 939	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	2 952	3 981
Võlad töövõtjatele	19 595	36 244
Maksuvõlad	7 553	7 418
Muud võlad	78 007	44 557
Saadud ettemaksed	15 998	15 998
Kokku võlad ja ettemaksed	124 105	108 198

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	50 000	50 000
Osade arv (tk)	50	50

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	583 212	429 545
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	583 212	429 545
Kokku müügitulu	583 212	429 545
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
teenused (EMTAK kood 47991)	583 212	429 545
Kokku müügitulu	583 212	429 545

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	16 649	25 959
Kokku muud äritulud	16 649	25 959

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Tooraine ja materjal	398 650	238 477
Transpordikulud	40 092	40 854
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	438 742	279 331

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	60 076	69 903
Kokku mitmesugused tegevuskulud	60 076	69 903

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	62 754	102 915
Sotsiaalmaksud	31 997	39 706
töötuskindlustusmaksed	878	983
puhkusereserv	0	6 818
Kokku tööjõukulud	95 629	150 422
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Muud	0	1 164
Kokku muud ärikulud	0	1 164

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	7	26
Kokku finantstulud ja -kulud	7	26

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

2010.aastal seotud osapooltega tehinguid ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Vana Grupp (registrikood: 10478412) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIN PIHO	Juhatuse liige	01.09.2011
REIN PIHO	Juhatuse liige	01.09.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-192 416
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 380
Kokku	-190 036
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	
OÜ Vana-Grupp juhatus teeb ettepaneku mitte maksta osanikele kuni 31.12.2010.a. kogunenud jaotamata kasumit.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	583212	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rein Piho	36605220301	Tallinn, Harju maakond, Eesti	32000 EEK
Ain Piho	37402262762	Elva linn, Tartu maakond, Eesti	18000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5107195
E-posti aadress	tartu@soojuspump.ee