

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Garata

registrikood: 10118398

tänava/talu nimi, Kätki 11

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13521

telefon: +372 5018824

faks:

e-posti aadress: garataestonia@gmail.com

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	13
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Muud ärikulud	14
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Garata põhitegevuseks on vesivarustuse- ja kanalisatsioonitööd, kütte välistrasside ehitustööd, üldehitus- ja remonditööde teostamine.

2015. aastal oli OÜ Garata realiseerimise netokäive 29150 eurot (2014 – 155653 eurot).

2015. aastal põhitöödemaht oli teostas Kohtla-Järve linnas – 20450 eurot, ja tööde liik – torude isolatsioonitööd.

2001. aastal põhikapital oli tõstetud alates 2556 EUR (40000 eesti kroonist) kuni 25 564 EUR (400 000 eesti krooni) omaniku kulul.

2013. aastal põhikapital oli vähendatud kuni 2 500 EUR, kuna omanik oli otsustanud oma raha välja võtta.

OÜ Garata olulisemad finantssuhtarvud olid:

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Müügitulu (eurodes)	29150	155653
Puhaskasum/ Kahjum (eurodes)	-49200	--49883

Ibragim Gebenov
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	164 622	171 553	
Nõuded ja ettemaksed	135 413	155 698	2
Kokku käibevara	300 035	327 251	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	2 335	2
Materiaalne põhivara	98 312	116 267	4
Kokku põhivara	98 312	118 602	
Kokku varad	398 347	445 853	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	44 480	42 786	5
Kokku lühiajalised kohustused	44 480	42 786	
Kokku kohustused	44 480	42 786	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Kohustuslik reservkapital	8 309	8 309	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	392 258	442 141	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 200	-49 883	
Kokku omakapital	353 867	403 067	
Kokku kohustused ja omakapital	398 347	445 853	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	29 150	155 653	7
Muud äritulud	965	610	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-43 055	-135 882	8
Mitmesugused tegevuskulud	-13 177	-11 318	9
Tööjõukulud	-12 566	-27 525	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-17 955	-20 948	
Muud ärikulud	-5	-18 614	11
Kokku ärikasum (-kahjum)	-56 643	-58 024	
Muud finantstulud ja -kulud	7 443	8 141	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 200	-49 883	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 200	-49 883	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-56 643	-58 024
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 955	20 948
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 666
Kokku korrigeerimised	17 955	22 614
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 715	18 675
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 694	-1 641
Kokku rahavood äritegevusest	-41 709	-18 376
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	417
Antud laenude tagasimaksed	27 335	2 823
Laekunud intressid	7 443	8 007
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 778	1 247
Kokku rahavood	-6 931	-17 129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	171 553	188 682
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 931	-17 129
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	164 622	171 553

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	8 309	442 141	452 950
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 883	-49 883
31.12.2014	2 500	8 309	392 258	403 067
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-49 200	-49 200
31.12.2015	2 500	8 309	343 058	353 867

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Garata 2015 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mida täiendavad väljaantavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Finantsaruanded on koostatud tekkepõhise arvestuspõhimõtte kohaselt.

Raamatupidamisarvestuses süsteemis kasutatakse raamatupidamise programm 1-C.

OÜ Garata kasutab kasumiaruande koostamisel kasumiaruande skeemi nr. 1

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajaliste finantsinvesteeringute kajastamisel kasutatakse väärtuspäeva meetodit.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg saabub on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühiinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis lähtudes nende õiglasest väärtusest.

Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Iga ostja laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludesse kandmisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majategevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1000 EUR ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Hooned ja ehitised 5 - 10%

Masinad ja seadmed 5 - 40%

Muu põhivara 5 - 50%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest või klassifitseeritakse ümber

müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, siis materiaalse põhivara objektid hinnatakse alla nende kaetavale väärtusele.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel.

Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil/otsemeetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	34 980	34 980	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	433	433	
Muud nõuded	100 000	100 000	
Laenunõuded	100 000	100 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	135 413	135 413	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 000	29 000	
Ostjatelt laekumata arved	29 000	29 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	596	596	
Muud nõuded	127 335	125 000	2 335
Laenunõuded	127 335	125 000	2 335
Ettemaksed	1 102	1 102	
Tulevaste perioodide kulud	1 102	1 102	
Kokku nõuded ja ettemaksed	158 033	155 698	2 335

Lisa 3 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	100 000	100 000		7%
Kokku muud nõuded	100 000	100 000		

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Laenunõuded	127 335	125 000	2 335	
Kokku muud nõuded	127 335	125 000	2 335	

2011.a. antud laen juhatuse liikmele summas 25000, intressimäär 4%. Laen tagastatud 2015 aasta alguses.

2012.a. antud sihtotstarbeline laen Õismed OÜ-le summas 5000eur. Intressi määr 5%. Arvestatud intress -443 EUR (2014.a.-160EUR). Laen tagastatud detsembris 2015 a.

2013 aastal septembri kuus antud laen summas 100000 EUR. Intressi määr 7%. Laenu tagastamise tähtaeg on september 2016.a. 2015 aastal saadud intressid summas 7000EUR (2014 - 7000EUR). Jääk - 100000EUR.

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	103 361	1 729	132 858	237 948	9 107	247 055
Akumuleeritud kulum	-19 940	-721	-95 205	-115 866	-2 224	-118 090
Jääkmaksumus	83 421	1 008	37 653	122 082	6 883	128 965
Ostud ja parendused	10 000			10 000		10 000
Amortisatsioonikulu	5 608	385	-9 191	-3 198	-262	-3 460
Müügid	-17 603			-17 603		-17 603
Muud muutused		-896		-896	-739	-1 635
31.12.2014						
Soetusmaksumus	95 758	833	132 858	229 449	8 368	237 817
Akumuleeritud kulum	-14 332	-336	-104 396	-119 064	-2 486	-121 550
Jääkmaksumus	81 426	497	28 462	110 385	5 882	116 267
Amortisatsioonikulu	-9 576	-336	-7 047	-16 959	-996	-17 955
31.12.2015						
Soetusmaksumus	95 758	833	132 858	229 449	8 368	237 817
Akumuleeritud kulum	-23 908	-672	-111 443	-136 023	-3 482	-139 505
Jääkmaksumus	71 850	161	21 415	93 426	4 886	98 312

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	417
Transpordivahendid	0	417
Kokku	0	417

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 705	42 705
Võlad töövõtjatele	1 572	1 572
Maksuvõlad	203	203
Kokku võlad ja ettemaksed	44 480	44 480
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 412	20 412
Võlad töövõtjatele	1 497	1 497
Maksuvõlad	369	369
Muud võlad	20 508	20 508
Muud viitvõlad	20 508	20 508
Kokku võlad ja ettemaksed	42 786	42 786

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
2001. aastal põhikapital oli tõstetud kuni 25 564 eurot (400 000 krooni) omaniku kulul. 2013. aastal põhikapital oli vähendatud kuni 2 500 eurot, kuna omanik oli otsustanud oma raha välja võtta. OÜ Garata osakapital üldsummas 2500 EUR jaguneb 2500 osaks nimiväärtusega 2500 EUR. Iga 1 EUR annab hääletamisel 1 hääle. Osaühingus üks osanik Ibragim Gebenov, kellel on 1 osa 2500 häälega. Osanike nimekirja: Ainuosanik Ibragim Gebenov Isikukood 35706030270 elukoht: Kätki 9, Tallinn 13521		

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 150	155 653
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 150	155 653
Kokku müügitulu	29 150	155 653
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tehnovõrgutrasside ehitamine	0	153 739
Mehhanismide rent	0	1 914
Torude ja metallkonstruktsioonide isolatsiooni- ja värvitööd	29 150	0
Kokku müügitulu	29 150	155 653

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	14 914	96 892
Energia	1 878	3 648
Elektrienergia	0	119
Kütus	1 878	3 529
Alltöövõtutööd	25 818	14 615
Masina ja seadme rent	211	18 017
Muud	234	2 710
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	43 055	135 882

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	0	281
Mitmesugused bürookulud	1 568	1 164
Lähetuskulud	0	720
Koolituskulud	0	537
Riiklikud ja kohalikud maksud	345	345
Autokindlustus	2 783	2 480
Väikevahendite kulu	1 288	1 039
Seadmete remont	314	351
Autotehnohooldus ja remont	5 767	2 984
Sideteenused	616	549
Pangateenus	151	461
Muud	345	407
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 177	11 318

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 440	20 450
Sotsiaalmaksud	3 126	7 075
Kokku tööjõukulud	12 566	27 525
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	4

Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum materiaalse põhivara müügist	0	1 666
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	15 990
Muud	5	958
Kokku muud ärikulud	5	18 614

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Laekunud intressid	7 443	8 007
Muud finantstulud	0	134
Kokku muud finantstulud ja -kulud	7 443	8 141

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	25 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 728	4 632

OÜ Garata juhatuse koosneb ühest inimesest.

2011.a. antud laen juhatuse liikmele summas 25000, intressimäär 4%.

Laen tagastatud 2015.a. alguses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.05.2016

Osaühing Garata (registrikood: 10118398) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IBRAGIM GEBENOV	Juhatuse liige	06.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	392 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 200
Kokku	343 058
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 058
Kokku	343 058

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	392 258
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 200
Kokku	343 058
Katmine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	343 058
Kokku	343 058

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	4221	29150	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ibragim Gebenov	35706030270	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6517577
Faks	+372 6517577
E-posti aadress	garata@hotmail.ee