

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Gelpi Kaubandus

registrikood: 10721605

tänavatänu nimi, Papiniidu tn 33-79

maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthnumber: 80022

telefon: +372 4429430, +372 5089614

e-posti aadress: koosel@livonia.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 6 Osakapital	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

2018.a.-l tegeles OÜ Gelpi Kaubandus peamiselt metsade hooldamisega ja vähesel määral metsaraiega. Toodang realiseeriti kohalikul turul. 2018.a.-l müüdi viis metsakinnistut. 31.12.2018.a. seisuga kanti maha põhitöövahend metsaveotraktor ning seda seoses traktori vargusega 14.08.2016.a.-l. Kahjuks rauges kohtuprotsess varastest leedulaste vastu ning mingit kahjutasu ei ole loota. 03.12.2018.a. kustutati ettevõtte käibemaksukohustuslaste registrist. 2019.a.-l tegeletakse peamiselt metsauuendustöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	149 732	54 112	2
Nõuded ja ettemaksed	0	2 402	3
Kokku käibevarad	149 732	56 514	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	100 129	136 877	4
Kokku põhivarad	100 129	136 877	
Kokku varad	249 861	193 391	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	3 731	5
Kokku lühiajalised kohustised	0	3 731	
Kokku kohustised	0	3 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	12 000	12 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 500	4 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 160	162 434	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 201	10 726	
Kokku omakapital	249 861	189 660	
Kokku kohustised ja omakapital	249 861	193 391	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 521	19 146	7
Muud äritulud	100 044	425	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-144	-1 127	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 446	-5 886	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-500	-1 576	
Muud ärikulud	-36 278	-263	
Ärikasum (kahjum)	60 197	10 719	
Muud finantstulud ja -kulud	4	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	60 201	10 726	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 201	10 726	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gelpi Kaubandus 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardite põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

01.01.2016 jõustusid raamatupidamise seaduse muudatused, mis on käesolevas raamatupidamise aastaaruandes rakendatud. Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Gelpi Kaubandus väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Lähtuvalt Eesti finantsaruandluse standardist koosneb lühendatud aastaaruanne bilansist ja kasumiaruandest ning lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

OÜ Gelpi Kaubandus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal – ebatõenäoliselt laekuvad summad. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste summade korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.
Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.
Põhivara arvelevõtmise alampiir 383 eurot.

Põhivara gruppide lõikes Kasulik eluiga (aastates)
Masinad ja seadmed 5-15
Muu materiaalne põhivara 4

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 383

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.
Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Väljaminekuid, millele vastavad tulud tekivad mingil muul perioodil, kajastatakse kuludena samal perioodil, mil tekivad nendega seotud tulud.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit.

Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 20/80.

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.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.
OÜ Gelpi Kaubandus 2018.a. majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a) omanikke;
- b) tegev-ja kõrgemat juhtkonda;
- c) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	867	897
Arvelduskontod	148 865	53 215
Kokku raha	149 732	54 112

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		0		3 731
Ettemaksukonto jääk	0		2 360	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	2 360	3 731

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinaid ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016					
Soetusmaksumus	110 211	5 000	25 170	3 641	144 022
Akumuleeritud kulum	0	-1 834	-24 116	-3 619	-29 569
Jääkmaksumus	110 211	3 166	1 054	22	114 453
Ostud ja parendused	24 000				24 000
Amortisatsioonikulu		-500	-1 054	-22	-1 576
31.12.2017					
Soetusmaksumus	134 211	5 000	25 170	3 641	168 022
Akumuleeritud kulum	0	-2 334	-25 170	-3 641	-31 145
Jääkmaksumus	134 211	2 666	0	0	136 877
Amortisatsioonikulu		-500	0	0	-500
Müügid	-36 248				-36 248
31.12.2018					
Soetusmaksumus	97 963	5 000	20 057	3 641	126 661
Akumuleeritud kulum		-2 834	-20 057	-3 641	-26 532
Jääkmaksumus	97 963	2 166	0	0	100 129

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Maa	99 777	0
Kokku	99 777	0

31.12.2018 kanti maha metsaveotraktor - MTZ82 seoses traktori vargusega 14.08.2016 ning kohtuprotsessi raugemisega, mille käigus sai selgeks, et leedulastest varastelt ei ole midagi sisse nõuda,

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	0	0
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	3 731	3 731
Kokku võlad ja ettemaksed	3 731	3 731

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	12 000	12 000
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 521	19 146
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 521	19 146
Kokku müügitulu	2 521	19 146
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ümarpalgi tootmine metsast 02201	2 521	18 917
muu müügitulu	0	229
Kokku müügitulu	2 521	19 146

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.05.2019

Osaühing Gelpi Kaubandus (registrikood: 10721605) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMUT KÖÖSEL	Juhatuse liige	20.05.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	173 160
Aruandeaasta kasum (kahjum)	60 201
Kokku	233 361

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	2521	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmut Kõösel	35606144213	Eesti	12000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4429430
Mobiiltelefon	+372 5089614
E-posti aadress	koosel@livonia.ee