

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Gelpi Kaubandus

registrikood: 10721605

tänava/talu nimi, Papiniidu tänav 33-79

maja ja korteri number:

linn: 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	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2016.a.-l oli ettevõtte põhitegevuseks olemasolevate kinnistute hooldamine ning metsaraie. Kogu toodang realiseeriti kohalikul turul.

2016.a.-l soetati kaks ning müüdi üks metsakinnistu.

2017.a.-l tegutsetakse peamiselt metsauuendustöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	96 138	113 980	2
Nõuded ja ettemaksed	1 404	7 022	3
Kokku käibevarad	97 542	121 002	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	114 453	39 772	4
Kokku põhivarad	114 453	39 772	
Kokku varad	211 995	160 774	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	60	1 239	5
Kokku lühiajalised kohustised	60	1 239	
Kokku kohustised	60	1 239	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 001	45 001	6
Kohustuslik reservkapital	4 500	4 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 034	91 854	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 400	18 180	
Kokku omakapital	211 935	159 535	
Kokku kohustised ja omakapital	211 995	160 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	7 255	44 389	7
Muud äritulud	65 560	478	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 889	-9 818	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 990	-5 017	
Tööjõukulud	-7 466	-9 396	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 981	-2 437	
Muud ärikulud	-2 100	-30	
Ärikasum (kahjum)	52 389	18 169	
Muud finantstulud ja -kulud	11	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 400	18 180	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 400	18 180	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gelpi Kaubandus 2016.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Finantsaruandluse standardite põhiolemused 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 valuutakursside 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 akumuliseeritud 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 kuulavas 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale on moodustatud kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 äriliste otsustele.
OÜ Gelpi Kaubandus 2016. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 310	2 697
Arvelduskontod	94 828	111 283
Kokku raha	96 138	113 980

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		60		942
Üksikisiku tulumaks		0		86
Sotsiaalmaks		0		197
Töötuskindlustusmaksed		0		14
Ettemaksukonto jääk	1 347		561	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 347	60	561	1 239

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	22 548	5 000	25 170	3 921	56 639
Akumuleeritud kulum		-834	-21 694	-3 442	-25 970
Jääkmaksumus	22 548	4 166	3 476	479	30 669
Ostud ja parendused	11 000			540	11 540
Amortisatsioonikulu		-500	-1 211	-726	-2 437
Muud muutused					0
31.12.2015					
Soetusmaksumus	33 548	5 000	25 170	3 641	67 359
Akumuleeritud kulum	0	-1 334	-22 905	-3 348	-27 587
Jääkmaksumus	33 548	3 666	2 265	293	39 772
Ostud ja parendused	78 500				78 500
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost					78 500
Amortisatsioonikulu		-500	-1 211	-271	-1 982
Müügid	-1 837				-1 837
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Maa	65 000	0
Kokku	65 000	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	60	60
Kokku võlad ja ettemaksed	60	60
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 239	1 239
Kokku võlad ja ettemaksed	1 239	1 239

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	45 001	45 001
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	7 255	44 389
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	7 255	44 389
Kokku müügitulu	7 255	44 389
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ümarpalgi tootmine metsast 02201	7 105	44 389
muu müügitulu	150	0
Kokku müügitulu	7 255	44 389

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 580	7 023
Sotsiaalmaksud	1 886	2 373
Kokku tööjõukulud	7 466	9 396
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2017

Osaühing Gelpi Kaubandus (registrikood: 10721605) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMUT KÖÖSEL	Juhatuse liige	22.04.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 034
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 400
Kokku	162 434

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	7105	97.93%	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