

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

2015. aastal oli OÜ Gelpi Kaubandus põhitegevusalaks metsaraie ning sealt saadud metsamaterjali müük. Kogu toodang realiseeriti kohalikul turul.

2015. aastal soetati üks metsakinnistu.

2016. aastal tegutsetakse samuti oma metsa raiumise ning metsa uuendamistöödega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	113 980	109 473	2
Nõuded ja ettemaksed	7 022	566	3
Varud	0	1 020	
Kokku käibevara	121 002	111 059	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	39 772	30 669	4
Kokku põhivara	39 772	30 669	
Kokku varad	160 774	141 728	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	1 239	373	5
Kokku lühiajalised kohustused	1 239	373	
Kokku kohustused	1 239	373	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	45 001	45 001	6
Kohustuslik reservkapital	4 500	4 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 854	74 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 180	17 053	
Kokku omakapital	159 535	141 355	
Kokku kohustused ja omakapital	160 774	141 728	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	44 389	45 788	7
Muud äritulud	478	32 931	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-9 818	-24 556	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 017	-8 918	
Tööjõukulud	-9 396	-14 133	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 437	-4 520	
Muud ärikulud	-30	-9 547	
Kokku ärikasum (-kahjum)	18 169	17 045	
Muud finantstulud ja -kulud	11	8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 180	17 053	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 180	17 053	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	18 169	17 045	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 437	4 520	
Kokku korrigeerimised	2 437	4 520	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-6 456	1 121	
Varude muutus	1 020	-1 020	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	866	-502	
Kokku rahavood äritegevusest	16 036	21 164	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-11 540	9 250	
Laekunud intressid	11	8	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 529	9 258	
Kokku rahavood	4 507	30 422	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	109 473	79 051	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 507	30 422	2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	113 980	109 473	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	45 001	4 500	74 801	124 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 053	17 053
31.12.2014	45 001	4 500	91 854	141 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 180	18 180
31.12.2015	45 001	4 500	110 034	159 535

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gelpi Kaubandus 2015. 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.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Gelpi Kaubandus arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Seisuga 1. jaanuar 2011 on teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

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 valuutat peale euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööõudlust 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

Põhivara 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.

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. Lühi- ja pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus 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 osapooli üle või olulist mõju teise osapooli äriolukorrale.

OÜ Gelpi Kaubandus 2015.a. majandusaasta aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a) omanikke;

b) tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c) osapooli loetletud isikute poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	2 697	3 812
Arvelduskontod	111 283	105 661
Kokku raha	113 980	109 473

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		942		60
Üksikisiku tulumaks		86		95
Sotsiaalmaks		197		200
Töötuskindlustusmaksed		14		18
Ettemaksukonto jääk	561		524	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	561	1 239	524	373

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	22 548	5 000	40 170	3 921	71 639
Akumuleeritud kulum	0	-334	-24 153	-2 713	-27 200
Jääkmaksumus	22 548	4 666	16 017	1 208	44 439
Ostud ja parendused	41 500				41 500
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	41 500				41 500
Amortisatsioonikulu		-500	-3 291	-729	-4 520
Müügid	-41 500		-15 000		-56 500
Muud muutused			5 750		5 750
31.12.2014					
Soetusmaksumus	22 548	5 000	25 170	3 921	56 639
Akumuleeritud kulum	0	-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

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Maa	0	41 500
Masinad ja seadmed	0	4 000
Transpordivahendid	0	4 000
Kokku	0	45 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksuvõlad	1 239	1 239
Kokku võlad ja ettemaksed	1 239	1 239
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele		0
Võlad töövõtjatele		0
Maksuvõlad	373	373
Kokku võlad ja ettemaksed	373	373

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	45 001	45 001
Osade arv (tk)	40	40

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	44 389	45 788
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	44 389	45 788
Kokku müügitulu	44 389	45 788
Müügitulu tegevusalade lõikes		
ümarpalgi tootmine metsast 02201	44 389	45 788
küttepuidu tootmine oma metsast 02202		
Kokku müügitulu	44 389	45 788

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 023	10 547
Sotsiaalmaksud	2 373	3 586
Kokku tööjõukulud	9 396	14 133
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	0	3 292
muud olulised soodustused		

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2016

Osaühing Gelpi Kaubandus (registrikood: 10721605) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELMUT KÖÖSEL	Juhatuse liige	22.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	91 854
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 180
Kokku	110 034

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Metsavarumine	02201	44389	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elmut Kõösel	35606144213	Eesti	45001 EUR

Sidevahendid

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