

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing GORNELL

registrikood: 10920026

tänavanimi: Sõbra tn 58-2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10911

telefon: +372 5012756

e-posti aadress: jaanus.vool@medicum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Muud finantstulud ja -kulud	7
Lisa 4 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Gornell on valdusettevõte. 2023 aastal asutas ettevõtte 100% osalusega Cranes OÜ, mille põhitegevusalaks on ehitustehnika rentimine. Lähitulevikus uusi investeeringuid ei planeerita. Olulisi uurimis- ja arendamistegevuse projekte ning nendega seotud väljaminekuid aruandeaastal ei toimunud ning neid ei planeerita ka järgnevatel aastatel. Töötajaid aruandeaastal ettevõttes ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 743	98 647
Finantsinvesteeringud	2 250	1 250
Nõuded ja ettemaksed	39 232	579 614
Varud	1 166 565	1 150 195
Kokku käibevarad	1 222 790	1 829 706
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	744 700	452 000
Kokku põhivarad	744 700	452 000
Kokku varad	1 967 490	2 281 706
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	221 990	1 320
Kokku lühiajalised kohustised	221 990	1 320
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	33 600	33 600
Kokku pikaajalised kohustised	33 600	33 600
Kokku kohustised	255 590	34 920
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 231 090	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	478 254	2 244 230
Kokku omakapital	1 711 900	2 246 786
Kokku kohustised ja omakapital	1 967 490	2 281 706

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Muud äritulud	16 370	0
Mitmesugused tegevuskulud	-6 511	-926
Muud ärikulud	0	-227 588
Ärikasum (kahjum)	9 859	-228 514
Intressitulud	44 065	51 046
Intressikulud	-670	-670
Muud finantstulud ja -kulud	425 000	2 422 368
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	478 254	2 244 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)	478 254	2 244 230

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gornell 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Aastaaruande koostamisel on kasutatud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas ja pangakontol olevat raha.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

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

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksustatakse üldiselt tulumaksumääraga 20/80 jaotavate dividendide netosummast, kuid regulaarselt makstavaid dividende maksustatakse määraga 14/86 dividendide netosummast. Dividendimakseid loetakse regulaarseteks, kui jaotatava kasumi summa ei ületa ettevõtte viimase kolme aasta keskmist jaotatud kasumit, millelt on Eestis makstud tulumaksu. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena 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 kohustis tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- osanikke;
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	744 700	0	744 700
Muud nõuded	39 232	39 232	
Intressinõuded	38 032	38 032	
Viitlaekumised	1 200	1 200	
Kokku nõuded ja ettemaksed	783 932	39 232	744 700

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	980 097	528 097	452 000
Muud nõuded	51 517	51 517	
Intressinõuded	50 267	50 267	
Viitlaekumised	1 250	1 250	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 031 614	579 614	452 000

Lisa 3 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Dividenditulud	425 000	2 422 368
Kokku muud finantstulud ja -kulud	425 000	2 422 368

Lisa 4 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	33 502	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	574 203
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 502	574 203

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	732 000	439 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	732 000	439 000

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	220 000	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 590	34 920
Kokku laenukohustised	255 590	34 920

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	414 000	25 000	0	439 000	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	825 000	1 154 000	1 450 903	528 097	44 981
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 050	0	0	190 050	5 686
Kokku antud laenud	1 429 050	1 179 000	1 450 903	1 157 147	50 667

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	439 000	293 000	0	732 000	33 502
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	528 097	0	528 097	0	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	190 050		190 050	0	
Kokku antud laenud	1 157 147	293 000	718 147	732 000	33 502

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 600	0	0	33 600	670
Kokku laenukohustised	33 600	0	0	33 600	670

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 600	0	0	33 600	670
Kokku laenukohustised	33 600	0	0	33 600	670

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasu makstud ei ole, samuti pole neile antud muid soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.02.2024

Osaühing GORNELL (registrikood: 10920026) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAANUS VOOL	Juhatuse liige	22.02.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 231 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	478 254
Kokku	1 709 344
Jaotamine	
Dividendideks	1 709 344
Kokku	1 709 344

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 231 090
Aruandeaasta kasum (kahjum)	478 254
Kokku	1 709 344
Jaotamine	
Dividendideks	1 709 344
Kokku	1 709 344

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5012756
E-posti aadress	jaanus.vool@medicum.ee