

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing GELENWAL

registrikood: 11207721

tänavatalu nimi, Estonia pst 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 5156311

e-posti aadress: veiko.kulla@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Laenukohustised	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Võlad tarnijatele	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Gelenwal põhitegevusalaks on äririskide hindamine ning ärikonsultatsioonide teostamine nimetatud tegevusaladel.

2018 majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 77 260 eurot.

Tegevuskulud olid 55 853 eurot ja tööjõukulud 26 746 eurot.

Ettevõtte 2018.aasta kahjum oli 17169 eurot

OÜ Gelenwal oli majandusaastal 3 töötajat. Juhatuse liikmega on sõlmitud tähtajatu tööleping. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	660	2 991	2
Nõuded ja ettemaksed	35 082	57 661	3
Kokku käibevarad	35 742	60 652	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	3 871	6 339	6
Kokku põhivarad	3 871	6 339	
Kokku varad	39 613	66 991	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	84 800	100 000	7
Võlad ja ettemaksed	14 896	9 627	8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	99 696	109 627	
Kokku kohustised	99 696	109 627	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 725	17 585	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 169	-63 032	
Kokku omakapital	-60 083	-42 636	
Kokku kohustised ja omakapital	39 613	66 991	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	77 260	29 500	12
Muud äritulud	0	1 999	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 671	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-55 853	-48 524	13
Tööjõukulud	-26 746	-30 255	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 038	-3 336	
Muud ärikulud	-30	-9 321	
Ärikasum (kahjum)	-14 078	-59 937	
Intressitulud	0	9	
Intressikulud	-3 091	-3 104	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 169	-63 032	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 169	-63 032	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gelenwal 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning mille nõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

OÜ Gelenwal kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2017 ja lõppes 31.detsembril 2017. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Lühiajalistena kajastatakse neid nõudeid ja kohustusi, mida oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja lühiajalisi pangadeposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

OÜ Gelenwal arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta - euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi tulude-kulude aruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara kulumimäär on 20%, kasuliku eaga 5 aastat.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenu asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639**Rendid**

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised**Tulud**

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulud kajastatakse siis kui tulude laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Raha ja pangakontod	660	2 991
Kokku raha	660	2 991

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 822	6 822
Ostjatelt laekumata arved	6 822	6 822
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 332	1 332
Muud nõuded	25 697	25 697
Laenunõuded	25 697	25 697
Ettemaksed	1 231	1 231
Tulevaste perioodide kulud	1 231	1 231
Kokku nõuded ja ettemaksed	35 082	35 082
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 653	7 653
Ostjatelt laekumata arved	7 653	7 653
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 524	2 524
Muud nõuded	45 720	45 720
Laenunõuded	45 697	45 697
Intressinõuded	23	23
Ettemaksed	1 764	1 764
Tulevaste perioodide kulud	1 764	1 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 661	57 661

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 332		2 524	
Üksikisiku tulumaks		31		257
Erisoodustuse tulumaks		189		192
Sotsiaalmaks		697		937
Kohustuslik kogumispension		24		28
Töötuskindlustusmaksed		29		45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 332	970	2 524	1 459

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	25 697	25 697
Kokku muud nõuded	25 697	25 697
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	45 697	45 697
Intressinõuded	23	23
Kokku muud nõuded	45 720	45 720

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	12 967	12 967	15 166	28 133
Akumuleeritud kulum	-5 819	-5 819	-11 305	-17 124
Jääkmaksumus	7 148	7 148	3 861	11 009
Amortisatsioonikulu	-2 196	-2 196	-1 140	-3 336
Müügid	-1 334	-1 334		-1 334
31.12.2017				
Soetusmaksumus	10 953	10 953	15 166	26 119
Akumuleeritud kulum	-7 335	-7 335	-12 445	-19 780
Jääkmaksumus	3 618	3 618	2 721	6 339
Ostud ja parendused			848	848
Amortisatsioonikulu	-2 112	-2 112	-1 204	-3 316
31.12.2018				
Soetusmaksumus	10 953	10 953	16 014	26 967
Akumuleeritud kulum	-9 447	-9 447	-13 649	-23 096
Jääkmaksumus	1 506	1 506	2 365	3 871

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooled	79 800	79 800		
Omaniku laen	5 000	5 000		
Lühiajalised laenud kokku	84 800	84 800		
Laenukohustised kokku	84 800	84 800		

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	75 000	75 000		
Omaniku laen	5 000	5 000		
Muu laen	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Laenukohustised kokku	100 000	100 000		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 837	7 837
Võlad töövõtjatele	539	539
Maksuvõlad	970	970
Muud võlad	5 550	5 550
Intressivõlad	5 362	5 362
Muud viitvõlad	188	188
Kokku võlad ja ettemaksed	14 896	14 896

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 216	4 216
Võlad töövõtjatele	1 451	1 451
Maksuvõlad	1 459	1 459
Muud võlad	2 501	2 501
Intressivõlad	2 501	2 501
Kokku võlad ja ettemaksed	9 627	9 627

Lisa 9 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tarnijad	7 837	4 216
Kokku võlad tarnijatele	7 837	4 216

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	482	0
Puhkusetasude kohustis	57	1 451
Kokku võlad töövõtjatele	539	1 451

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	67 260	29 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 000	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	77 260	29 500
Kokku müügitulu	77 260	29 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	77 260	29 500
Kokku müügitulu	77 260	29 500

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	477	4 770
Energia	12 602	11 219
Kütus	12 602	11 219
Mitmesugused bürookulud	606	2 131
Lähetuskulud	2 557	5 000
Konsultatsioonid ja muud teenused	14 255	7 050
Liisingukulud	3 474	3 487
Kindlustuskulud	170	0
Sõidukite tehnohooldus ja kindlustus	9 206	5 849
Sidekulud	4 752	5 236
Väikevahendid	0	140
Muud	7 754	3 642
Kokku mitmesugused tegevuskulud	55 853	48 524

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	19 998	22 612
Sotsiaalmaksud	6 748	7 643
Kokku tööjõukulud	26 746	30 255
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	4

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 653	79 800	7 653	75 000

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Petramark OÜ	13 000	3 200	2
V.K. Holding OÜ	8 000		4

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
OÜ Petramark	-2 000
V.K. Holding	62 000

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 140	0	2 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	6 200	5 640

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.11.2019

Osaühing GELENWAL (registrikood: 11207721) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO KULLA	Juhatuse liige	27.11.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 169
Kokku	-62 894
Katmine	
Kokku	-62 894

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-45 725
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 169
Kokku	-62 894
Katmine	
Kokku	-62 894

Kahjum kaetakse järgnevate aastate kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	77260	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Kulla	36804240295	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156311
E-posti aadress	veiko.kulla@gmail.com