

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.12.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Geleador OÜ

registrikood: 12208243

tänavatalu nimi, Suur-Sõjamäe 19a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 5068275

e-posti aadress: geleador@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühing Geleador asutati 20.12.2011.aastal Tallinnas.

Põhitegevusala on kohapeal tarbimiseks jookide valmistamine (segamine) ja serveerimine baaris.

Finantsnäitajad

Müügitulu 119 tuh. euro. Aruandeaasta lõpetati kasumiga 14 tuh. euro. Bilansimaht on 63 tuh. euro.

Töötatjad

Aruandeperioodi jooksul oli neli töölepingulist töötajat ja neli töövõtulepingulist töötajat.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Plaanis jätkata sama äritegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	20.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 744	0	2
Nõuded ja ettemaksed	12 927	2 500	3
Varud	4 434	0	5
Kokku käibevara	39 105	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	24 171	0	6
Kokku põhivara	24 171	0	
Kokku varad	63 276	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 810	0	8
Kokku lühiajalised kohustused	9 810	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	30 000	0	7
Võlad ja ettemaksed	6 072	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	36 072	0	
Kokku kohustused	45 882	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 894	0	
Kokku omakapital	17 394	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	63 276	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	20.12.2011 - 31.12.2012	Lisa nr
Müügitulu	119 470	10
Muud äritulud	469	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 073	11
Mitmesugused tegevuskulud	-27 858	12
Tööjõukulud	-7 710	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 890	
Muud ärikulud	-254	
Ärikasum (kahjum)	21 154	
Finantstulud ja -kulud	-6 260	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 894	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 894	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.12.2011 - 31.12.2012
Rahavood äritegevusest	
Ärikasum (kahjum)	21 154
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 890
Kokku korrigeerimised	2 890
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-10 427
Varude muutus	-4 434
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 228
Kokku rahavood äritegevusest	1 955
Rahavood investeerimistegevusest	
Antud laenud	-10 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 000
Rahavood finantseerimistegevusest	
Saadud laenud	80 000
Saadud laenude tagasimaksed	-50 000
Makstud intressid	-211
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	29 789
Kokku rahavood	21 744
Raha ja raha ekvivalentide muutus	21 744
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 744

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.12.2011	2 500		2 500
20.12.2011	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)		14 894	14 894
31.12.2012	2 500	14 894	17 394

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Geleador raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamistavast. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sisestatud arvestuspõhimõtted. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvaheliste Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Majandusaasta algus 20.12 2011.a. ja lõpp 31. detsember 2012.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoote neto realiseerimismaksumuse. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse tegemise perioodil müüdü toodangu kuluna (Real "Kaubad, toore, materjal ja teenused")

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates viissada euro.

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 varaobjektid

tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik vara otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 450.00 euro

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
• Ehitised ja rajatised	20-30 aastat
• Tootmiseseadmed	8-12 aastat
• Muud masinad ja seadmed	5-10 aastat
• Muu inventar ja IT seadmed	3-5 aastat

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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule ettevõtte moodustab kohustusliku reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012
Sularaha kassas	19 932
Arvelduskontod	1 812
Kokku raha	21 744

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	30			
Muud nõuded	10 020	10 020			
Laenunõuded	10 000	10 000			
Intressinõuded	20	20			
Ettemaksed	377	377			
Tulevaste perioodide kulud	377	377			
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 927	12 927			

	20.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõue osaniku vastu	2 500	2 500			
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 500	2 500			

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		4 088
Üksikisiku tulumaks		182
Sotsiaalmaks		700
Kohustuslik kogumispension		42
Töötuskindlustusmaksed		89
Intress		30
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		554
Ettemaksukonto jääk	30	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	5 685

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	4 434
Kokku varud	4 434

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
20.12.2011					
Soetusmaksumus	0	0		0	
Akumuleeritud kulum	0	0		0	
Jääkmaksumus	0	0		0	
Amortisatsioonikulu	0	0		0	
20.12.2011					
Soetusmaksumus	0	0		0	
Akumuleeritud kulum	0	0		0	
Jääkmaksumus	0	0		0	
Ostud ja parendused	3 638	11 250	14 888	12 173	27 061
Amortisatsioonikulu	-226	-1 398	-1 624	-1 266	-2 890
31.12.2012					
Soetusmaksumus	3 638	11 250	14 888	12 173	27 061
Akumuleeritud kulum	-226	-1 398	-1 624	-1 266	-2 890
Jääkmaksumus	3 412	9 852	13 264	10 907	24 171

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
laen	30 000		30 000		20	eur	03/2015
Pikaajalised laenud kokku	30 000		30 000				
Laenukohustused kokku	30 000		30 000				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	3 124	3 124		
Võlad töövõtjatele	1 001	1 001		
Maksuvõlad	5 685	5 685		
Muud võlad	6 072		6 072	
Intressivõlad	6 072		6 072	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 882	9 810	6 072	

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	20.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2 500	2 500
Osade nimiväärtus 1,00 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	20.12.2011 - 31.12.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	119 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	119 470
Kokku müügitulu	119 470
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Jookide serveerimine	119 470
Kokku müügitulu	119 470

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	20.12.2011 - 31.12.2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-16 510
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-43 563
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 073

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	20.12.2011 - 31.12.2012
Üür ja rent	-7 984
Mitmesugused bürookulud	-1 677
Koolituskulud	-500
Muud	-17 697
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-27 858

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.12.2011 - 31.12.2012
Palgakulu	-5 740
Sotsiaalmaksud	-1 970
Kokku tööjõukulud	-7 710
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	4

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	20.12.2011 - 31.12.2012
Intressitulud	23
Intressitulu laenudelt	20
Muud intressitulud	3
Intressikulud	-6 283
Intressikulu laenudelt	-6 283
Kokku finantstulud ja -kulud	-6 260

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 020

20.12.2011 - 31.12.2012	Antud laenud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

Geleador OÜ (registrikood: 12208243) 20.12.2011 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MIHHAIL PANASJUK	Juhatuse liige	27.06.2013
Resolutsioon:	olen õus allkirjastada majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 894
Kokku	14 894
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 644
Kokku	14 894

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 894
Kokku	14 894
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	250
Dividendideks	6 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	8 644
Kokku	14 894

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jookide serveerimine	56301	119470	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mihhail Panasjuk	37702200332		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5068275
E-posti aadress	prestina@rambler.ru