

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: OÜ Gales

registrikood: 12354186

tänava/talu nimi, Erika tn 15-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10416

telefon: +372 53468884

e-posti aadress: gerda.rand@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Grales on asutatud 2012. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on müügi-, värbamis- ja koolitusteenuste osutamine. Koostööd tehakse nii Eesti kui ka välismaa firmadega. Kujunenud on mitu püsipartnerit. Tulu teenitakse ka kinnisvarainvesteeringutelt. 2022. aastal tegeleti peamiselt põhitegevusega. Müügitulu teeniti 52 424 eurot. 2023. aastal on ettevõttel plaanis tegeleda seniste põhitegevustega ning jätkata koostööd püsipartneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	29 648	30 807
Finantsinvesteeringud	19 651	14 029
Nõuded ja ettemaksed	10 157	25
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	157	25
Laenunõuded	10 000	0
Kokku käibevarad	59 456	44 861
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 613	8 613
Nõuded ja ettemaksed	114 878	95 525
Laenunõuded	114 878	95 525
Kinnisvarainvesteeringud	198 000	198 000
Kokku põhivarad	321 491	302 138
Kokku varad	380 947	346 999
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 676	16 409
Võlad ja ettemaksed	14 002	15 686
Võlad tarnijatele	686	9
Maksuvõlad	231	991
Muud võlad	11 996	13 289
Muud saadud ettemaksed	1 089	1 397
Kokku lühiajalised kohustised	30 678	32 095
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	67 630	59 660
Kokku pikaajalised kohustised	67 630	59 660
Kokku kohustised	98 308	91 755
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 494	224 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 395	27 792
Kokku omakapital	282 639	255 244
Kokku kohustised ja omakapital	380 947	346 999

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu	52 424	19 016
Muud äritulud	0	30 940
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 753	0
Mitmesugused tegevuskulud	-18 079	-17 747
Tööjõukulud	-8 310	-9 572
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-3 387
Muud ärikulud	-1	-215
Ärikasum (kahjum)	24 281	19 035
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 029	4 942
Intressitulud	6 727	6 844
Intressikulud	-2 963	-3 204
Muud finantstulud ja -kulud	379	175
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 395	27 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 395	27 792

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Grales 2022. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal aruandekuupäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 1500 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarale eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise hetkest. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500

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 kasumiaruandes kuluna. Renditulu kajastatakse kasumiaruandes muudes ärituludes.

Finantskohustised

Finantskohustised on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste lühiajaline osa on kajastatud lühiajaliste kohustiste all.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt OÜ Grales põhikirjale on osaühingu reservkapitali suuruseks 10% osakapitalist.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 printsiipidest. Tulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid. Perioodi lõppedes tulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse RTJ printsiipidest. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid. Perioodi lõppedes kulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	6 240	7 154
Sotsiaalmaksud	2 070	2 418
Kokku tööjõukulud	8 310	9 572
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 014	9 014
Kokku laenukohustised	9 014	9 014

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 014	0	2 000	9 014
Kokku laenukohustised	11 014	0	2 000	9 014
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 014	0	0	9 014
Kokku laenukohustised	9 014	0	0	9 014

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.08.2023

OÜ Grales (registrikood: 12354186) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERDA RAND	Juhatuse liige	03.08.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 395
Kokku	279 889
Jaotamine	
Kokku	279 889

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	252 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 395
Kokku	279 889

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	52424	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerda Rand	49004030302		2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53468884
E-posti aadress	gerda.rand@gmail.com