

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.06.2017

aruandeaasta lõpp: 23.06.2018

ärinimi: OÜ Gambala

registrikood: 12494361

tänava/talu nimi, Välja tn 8-136
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10616

telefon: +372 5280845

e-posti aadress: irina.jermakova@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud	8
Lisa 3 Laenukohustised	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Gambala oli asutatud 2013.aasta juuni kuus.

Aruandeaastal OÜ Gambala põhitegevuseks on kinnisvaratehingud. Aruandeaastal jälgis OÜ Gambala juhatus tähelepanelikult kõiki muutuseid Eesti kinnisvaraturul.

Aruandeaasta OÜ Gambala lõpetas kasumiga summas 2975 eurot (eelmisel aastal kasumiga summas 702 eurot).

Aruandeaastal oli 64,65 % müügitulust saadud kinnisvara üürile andmisega seotud teenuste müügist (eelmisel aastal oli see 100 %).

Aruandeaastal töötajad tööle ei rakendatud ja juhatuse liikmele pole tasu makstud.

Võttes arvesse äri- ja finantskeskkonna prognoose järgnevas aastaks osahingu põhieesmärkideks on positsiooni tugevdamine.

Peamised finantssuhtarvud

	24.06.17 - 23.06.18	24.06.16 - 23.06.17
Puhaskasum (eurodes)	2975	702
Puhasrentaablus (%)	51,40 %	19,10 %
ROA (%)	16,75 %	0,89 %
ROE (%)	16,85 %	4,78 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu *100

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	23.06.2018	23.06.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	15 592	1 759	
Nõuded ja ettemaksed	0	72	
Varud	2 171	0	
Kokku käibevarad	17 763	1 831	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	0	77 232	2
Kokku põhivarad	0	77 232	
Kokku varad	17 763	79 063	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	102	722	4
Kokku lühiajalised kohustised	102	722	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	63 655	3,9
Kokku pikaajalised kohustised	0	63 655	
Kokku kohustised	102	64 377	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 436	13 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 975	702	
Kokku omakapital	17 661	14 686	
Kokku kohustised ja omakapital	17 763	79 063	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.06.2017 - 23.06.2018	24.06.2016 - 23.06.2017	Lisa nr
Müügitulu	5 788	3 675	2
Muud äritulud	1 290	0	2
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 673	-2 508	2
Mitmesugused tegevuskulud	-407	-166	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-22	-388	
Muud ärikulud	-1	-6	
Ärikasum (kahjum)	2 975	607	
Intressikulud	0	-1 905	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2 000	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 975	702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 975	702	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gambala 24.06.17.a.-23.06.18.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa

Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena saadud kursikasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes, kusjuures ärituludes ja -kuludes kajastatakse valuutakursi kasumid ja kahjumid, mis on seotud tarnijate ja ostjate arveldustega; muud välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstuludes ja -kuludes.

Finantsinvesteeringud

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 nõuded hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisega.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitul, sisemise intressimäära meetodil kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtusega meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa või hoone (või osa hoonest), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ta ei kasuta enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud, millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad ettevõtte omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt ja samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodil, mil nad loovad majanduslikku kasu. Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale üldse majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
23.06.2016		
Soetusmaksumus	2 749	2 749
Akumuleeritud kulum	-385	-385
Jääkmaksumus	2 364	2 364
Amortisatsioonikulu	-132	-132
23.06.2017		
Soetusmaksumus	2 749	2 749
Akumuleeritud kulum	-517	-517
Jääkmaksumus	2 232	2 232
Müügid	-2 210	-2 210
Amortisatsioonikulu	-22	-22
23.06.2018		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0

Õiglase väärtuse meetod	
23.06.2016	75 257
Ostud ja parendused	0
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-257
23.06.2017	75 000
Müügid	-75 000
23.06.2018	0

	24.06.2017 - 23.06.2018	24.06.2016 - 23.06.2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 742	3 675
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	2 578	1 508
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	78 500	0

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	23.06.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muu laen	0	0				
Pikaajalised laenud						
Osaniku laen	0	0				
Pikaajalised laenud kokku	0	0				
	23.06.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Muu laen	0	0				
Pikaajalised laenud						
Osaniku laen	63 655		63 655		EUR	2018
Pikaajalised laenud kokku	63 655		63 655			
Laenukohustised kokku	63 655	0	63 655			

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	23.06.2018	12 kuu jooksul
Muud võlad	102	102
Muud viitvõlad	102	102
Kokku võlad ja ettemaksed	102	102
	23.06.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	222	222
Saadud ettemaksed	500	500
Tulevaste perioodide tulud	500	500
Kokku võlad ja ettemaksed	722	722

Lisa 5 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	23.06.2018	23.06.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	13 929	11 549
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 482	2 887
Kokku tingimuslikud kohustised	17 411	14 436

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	23.06.2018	23.06.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500,- euro. OÜ Gambala jaotamata kasum seisuga 23.juuni 2018 moodustas 17411 eurot (seisuga 23.juuni 2017.a. moodustas 14436 eurot).Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 3482 eurot (eelmisel aastal tulumaksukulu oli 20/80 netodividendina ja dividendide tulumaks summas 2887 eurot).		

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Aruandeaastal töötajad tööle ei rakendatud (eelimisel aastal töötajad ei rakendatud).

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	24.06.2017 - 23.06.2018	24.06.2016 - 23.06.2017
Intressitulud	0	2 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	2 000

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	23.06.2018		23.06.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	63 655

24.06.2017 - 23.06.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Osaniku laen	3 000	66 655

24.06.2016 - 23.06.2017	Saadud laenude tagasimaksed	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Osaniku laen	6 500	EUR	2018.a.

Juhatuse liikmele aruandeperioodil pole tasu makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.12.2018

OÜ Gambala (registrikood: 12494361) 24.06.2017 - 23.06.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA JERMAKOVA	Juhatuse liige	07.05.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	23.06.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	14 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 975
Kokku	17 411
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 411
Kokku	17 411

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum summas 17411 eurot jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3742	64.65%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	1546	26.71%	Ei
Mujal liigitamata infoalane tegevus	63991	500	8.64%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Irina Jermakova	48711182225	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5280845
E-posti aadress	irina.jermakova@gmail.com