

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: GeoSan Grupp OÜ

registrikood: 12504289

tänavanimi: Hariduse tn

maja ja korteri number: 3-1

alevik: Kose alevik

vald: Kose vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75101

e-posti aadress: alari.geosan@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Geosan OÜ loodi 12. juulil 2013.aastal eesmärgiga vahendada erinevaid tooteid ja teenuseid.

Samuti renditakse tööjõudu pehme mööbli tootmiseks.

2015 aastal toodeti pehmet mööblit 9819 eur ja osutati muid teenuseid 9819 eur eest

2016 aastal ettevõtte plaanib tegevust jätkata ja leida uusi ja erinevaid tooteid ning teenuseid, mida vahendada.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele töötasusid ei ole arvestatud ega makstud. Keskmine töötajate arv oli

kaks ja neile arvestati töötasusid summas 8712 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	376	337	
Nõuded ja ettemaksed	3 601	5 531	2
Kokku käibevara	3 977	5 868	
Kokku varad	3 977	5 868	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	133	3 357	4
Kokku lühiajalised kohustused	133	3 357	
Kokku kohustused	133	3 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 333	11	
Kokku omakapital	3 844	2 511	
Kokku kohustused ja omakapital	3 977	5 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	16 006	22 587	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 286	-7 321	
Mitmesugused tegevuskulud	-766	-444	
Tööjõukulud	-11 621	-14 807	7
Muud ärikulud	0	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 333	11	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 333	11	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 333	11	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 333	11
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 930	-5 531
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 224	3 357
Kokku rahavood äritegevusest	39	-2 163
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500
Kokku rahavood	39	337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	337	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39	337
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	376	337

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11	11
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2014	2 500	11	2 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 333	1 333
31.12.2015	2 500	1 344	3 844

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes äriseadustiku ja raamatupidamise seaduse paragrahvi kohaselt seadusest ja heast raamatupidamistavast, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustest, Raamatupidamise Toimkonna protokollistest otsustest ja soovitustest.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Juhatus hinnangul on osaühing jätkuvalt tegutsev äriühing.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete

esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

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 maksimisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Kohustuslik reservkapital

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

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 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.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 01.01.2015 on kasumi maksumääraks 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Seotud osapooled

OÜ Geosan aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

1. Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
2. Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olijate mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	69	69
Ostjatelt laekumata arved	69	69
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 275	2 275
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	57	57
Ettemaksed	1 200	1 200
Tulevaste perioodide kulud	1 200	1 200
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 601	3 601
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	120	120
Ostjatelt laekumata arved	120	120
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	121	121
Muud nõuded	2 275	2 275
Ettemaksed	3 015	3 015
Muud makstud ettemaksed	3 015	3 015
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 531	5 531

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		61		468
Üksikisiku tulumaks		0		532
Sotsiaalmaks		0		1 182
Kohustuslik kogumispension		0		29
Töötuskindlustusmaksed		0		90
Ettemaksukonto jääk	57		121	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	57	61	121	2 301

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	72	72
Maksuvõlad	61	61
Kokku võlad ja ettemaksed	133	133
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	1 056	1 056
Maksuvõlad	2 301	2 301
Kokku võlad ja ettemaksed	3 357	3 357

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 066	9
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	267	2
Kokku tingimuslikud kohustused	1 333	11

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	16 006	22 587
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	16 006	22 587
Kokku müügitulu	16 006	22 587
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pehme mööbli tootmine	6 187	11 784
Muu teenindus	9 819	10 803
Kokku müügitulu	16 006	22 587

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 712	9 852
Sotsiaalmaksud	2 909	4 955
Kokku tööjõukulud	11 621	14 807
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 275	2 275

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

GeoSan Grupp OÜ (registrikood: 12504289) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI SONG	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 333
Kokku	1 344

Ettevõtte juhatuse otsuse põhjal jätta 2015 majandusaasta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	9819	61.35%	Jah
Muu mööbli tootmine	3109	6187	38.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Alari Song	37804296052	Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	alari.geosan@gmail.com