

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 12.07.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: GeoSan Grupp OÜ

registrikood: 12504289

tänava/talu nimi, Hariduse tn 3-1

maja ja korteri number:

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	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Lisa 7 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

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

Samuti renditakse tööjõudu pehme mööbli tootmiseks.

12.07.2013 kuni aastani 2014 müüdi kaupu ja teenuseid 22 587 eur eest.

2015 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 9852 eur.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	12.07.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	337	0	
Nõuded ja ettemaksed	5 531	0	2
Kokku käibevara	5 868	0	
Kokku varad	5 868	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 357	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 357	0	
Kokku kohustused	3 357	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11	0	
Kokku omakapital	2 511	0	
Kokku kohustused ja omakapital	5 868	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	12.07.2013 - 31.12.2014	12.07.2013 - 12.07.2013	Lisa nr
Müügitulu	22 587	0	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 321	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-444	0	
Tööjõukulud	-14 807	0	6
Muud ärikulud	-4	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	12.07.2013 - 31.12.2014	12.07.2013 - 12.07.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	11	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 531	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3 357	0
Kokku rahavood äritegevusest	-2 163	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	2 500	0
Kokku rahavood	337	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	337	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	337	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.07.2013	0	0	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)		11	11
Emiteeritud osakapital	2 500		2 500
31.12.2014	2 500	11	2 511

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 ootlase mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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)

	31.12.2014		12.07.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		468		0
Üksikisiku tulumaks		532		0
Sotsiaalmaks		1 182		0
Kohustuslik kogumispension		29		0
Töötuskindlustusmaksed		90		0
Ettemaksukonto jääk	121		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	121	2 301	0	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
	12.07.2013	12 kuu jooksul
Kokku võlad ja ettemaksed	0	0

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	12.07.2013 - 31.12.2014	12.07.2013 - 12.07.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 587	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 587	0
Kokku müügitulu	22 587	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pehme mööbli tootmine	11 784	0
Teenus	10 803	0
Kokku müügitulu	22 587	0

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	12.07.2013 - 31.12.2014	12.07.2013 - 12.07.2013
Palgakulu	9 852	0
Sotsiaalmaksud	4 955	0
Kokku tööjõukulud	14 807	0
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	0

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	12.07.2013
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 275	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.07.2015

GeoSan Grupp OÜ (registrikood: 12504289) 12.07.2013 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALARI SONG	Juhatuse liige	02.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11
Kokku	11

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu teenindus	96099	10803	47.83%	Jah
Muu mööbli tootmine	3109	11784	52.17%	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