

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing GEEMON & KO

registrikood: 10743630

tänavatalu nimi, Hansu 6-19

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13523

telefon: +372 5225550

e-posti aadress: passerg@hotmail.ee

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ GEEMON & KO põhitegevusalaks on jaekaubandus-, kõrvaltegevusalaks sõiduautode rent ja remont.

Lõppenud majandusaasta käive oli 34700 eurot, millest jaekaubandus moodustas 78% .

majanduaasta lõppes kahjumiga summas 2234 eurot.

Ettevõttes töötas 2 töölisi - palgafond 7192 eurot.

Järgneval majandusaastal jätkame samade tegevustega- eesmärgiks ettevõtte taas kasumisse tuua.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 741	127	
Nõuded ja ettemaksed	1 989	674	
Varud	2 985	568	4
Kokku käibevara	7 715	1 369	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	15 362	17 102	5
Kokku põhivara	15 362	17 102	
Kokku varad	23 077	18 471	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6 462	10 540	6
Võlad ja ettemaksed	1 468	550	7
Kokku lühiajalised kohustused	7 930	11 090	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	10 000	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	10 000	0	
Kokku kohustused	17 930	11 090	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 569	4 526	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 234	43	
Kokku omakapital	5 147	7 381	
Kokku kohustused ja omakapital	23 077	18 471	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	34 700	13 735	10
Muud äritulud	0	5 350	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25 830	-6 583	
Mitmesugused tegevuskulud	-2 173	-2 345	
Tööjõukulud	-7 192	-4 587	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 740	-5 529	
Ärikasum (kahjum)	-2 235	41	
Finantstulud ja -kulud	1	2	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 234	43	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 234	43	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 235	41
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 740	5 529
Kokku korrigeerimised	1 740	5 529
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-747	85
Varude muutus	-2 985	321
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 160	-75
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood äritegevusest	-7 386	5 903
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	10 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	0	-6 077
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	10 000	-6 077
Kokku rahavood	2 614	-174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	127	301
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 614	-174
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 741	127

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	4 526	7 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43	43
31.12.2011	2 556	256	4 569	7 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-2 234	-2 234
31.12.2012	2 556	256	2 335	5 147

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühingu 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Osaühingul on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil osaühing võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil osaühing saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Kui kasutatakse väärtuspäeva meetodit:

Õiglasel väärtusel kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt osaühingu omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele

Raha

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse osaühingu tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma 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 vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse osaühingu enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000eurot.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et kontsern saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuluseid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	37	4
Arvelduskontod	2 704	123
Kokku raha	2 741	127

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	436	211	
Üksikisiku tulumaks	101		55
Sotsiaalmaks	382		459
Töötuskindlustusmaksed	39		36
Ettemaksukonto jääk		463	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	958	674	550

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	2 985	568
Kokku varud	2 985	568

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	55 293	55 293	55 293
Akumuleeritud kulum	-32 662	-32 662	-32 662
Jääkmaksumus	22 631	22 631	22 631
Amortisatsioonikulu	-5 529	-5 529	-5 529
31.12.2011			
Soetusmaksumus	55 293	55 293	55 293
Akumuleeritud kulum	-38 191	-38 191	-38 191
Jääkmaksumus	17 102	17 102	17 102
Amortisatsioonikulu	-1 740	-1 740	-1 740
31.12.2012			
Soetusmaksumus	55 293	55 293	55 293
Akumuleeritud kulum	-39 931	-39 931	-39 931
Jääkmaksumus	15 362	15 362	15 362

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
lühiajaline laen omanikult	6 462	6 462					
Lühiajalised laenud kokku	6 462	6 462					
Pikaajalised laenud							
pikaajaline laen omanikult	10 000		10 000				
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000				
Laenukohustused kokku	16 462	6 462	10 000				
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen	10 540	10 540			5	euro	31.12.2012
Lühiajalised laenud kokku	10 540	10 540					
Laenukohustused kokku	10 540	10 540					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad töövõtjatele	510	510		
Maksuvõlad	958	958		
Kokku võlad ja ettemaksed	1 468	1 468		

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	510	0
Kokku võlad töövõtjatele	510	0

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	34 700	13 735
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	34 700	13 735
Kokku müügitulu	34 700	13 735
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	26 911	6 180
autorent	7 789	7 555
Kokku müügitulu	34 700	13 735

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	5 130	3 413
Sotsiaalmaksud	2 062	1 174
töötusmaks		
Kokku tööjõukulud	7 192	4 587
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	1	2
Kokku finantstulud ja -kulud	1	2

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	2 570	2 650

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

osaühing GEEMON & KO (registrikood: 10743630) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE PASSER	Juhatuse liige	27.05.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 234
Kokku	2 335
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 335
Kokku	2 335

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 569
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 234
Kokku	2 335
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 335
Kokku	2 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kaupade jaemüük kioskites ja turgudel	47891	26911	77.55%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	7789	22.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Anne Passer	45106200255		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5225550
E-posti aadress	passerg@hotmail.ee