

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Geoplast

registrikood: 11332165

tänava/talu nimi, Koidu 20-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10136

telefon: +372 5057153

e-posti aadress: andri.avila@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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Geoplast põhitegevusaladeks on investeerimistegevus ja jaekaubandus.

OÜ Geoplast on SuperDry kaubamärgi ainuesindaja Eestis. 2014.a. lõpus avas OÜ Geoplast Tallinnas Ülemiste kaubanduskeskuses SuperDry kaubamärki kandvate rõivaste kaupluse. 2014.a. jooksul suleti kaks Envy kaubamärgi rõivakauplust.

Ettevõttes töötas 2013.a. lõpu seisuga 7 inimest. Maksud töötasude kogusumma oli 46,073 EUR. Juhatuse liikme tasud moodustasid 3,520 EUR.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 215	18 748	2
Finantsinvesteeringud	418 512	746 895	3
Nõuded ja ettemaksed	52 478	56 905	
Varud	57 913	153 050	
Kokku käibevara	548 118	975 598	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	15 390	0	
Materiaalne põhivara	106 307	37 463	
Kokku põhivara	121 697	37 463	
Kokku varad	669 815	1 013 061	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	22 741	188 791	
Kokku lühiajalised kohustused	22 741	188 791	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	379 036	490 312	
Kokku pikaajalised kohustused	379 036	490 312	
Kokku kohustused	401 777	679 103	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	415	415	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 987	316 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 920	14 711	
Kokku omakapital	268 038	333 958	
Kokku kohustused ja omakapital	669 815	1 013 061	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	177 569	281 658	
Muud äritulud	0	6 044	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-26 604	-168 687	
Mitmesugused tegevuskulud	-51 041	-104 348	
Tööjõukulud	-61 670	-77 183	5
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 236	-7 683	
Muud ärikulud	0	-32	
Kokku ärikasum (-kahjum)	30 018	-70 231	
Muud finantstulud ja -kulud	-95 938	84 942	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-65 920	14 711	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 920	14 711	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	176 458	328 051
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-126 459	-310 098
Väljamaksed töötajatele	-65 176	-78 397
Makstud intressid	-18 462	-17 252
Kokku rahavood äritegevusest	-33 639	-77 696
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-65 774	-3 686
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	171 374	69 290
Laekunud dividendid	39 782	50 504
Kokku rahavood investeerimistegevusest	145 382	116 108
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-111 276	-30 160
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-111 276	-30 160
Kokku rahavood	467	8 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 748	10 496
Raha ja raha ekvivalentide muutus	467	8 252
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 215	18 748

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	415	316 276	319 247
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 711	14 711
31.12.2013	2 556	415	330 987	333 958
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-65 920	-65 920
31.12.2014	2 556	415	265 067	268 038

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Geoplast 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Geoplast kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest otsemeetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud turuväärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 500 euri ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest (sh kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta). Arendustegevusega seotud väljaminekute (ehk arendusväljaminekute) kajastamisel on ettevõtte valinud alljärgneva arvestuspõhimõtte: kapitaliseerida immateriaalse põhivara juhul, kui on täidetud kõik alltoodud kriteeriumid:

* on olemas tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks;

* ettevõtte suudab kasutada või müüa loodavat vara;

* immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik hinnata (sh turu olemasolu projekti elluviimisel tekkivate toodete ja teenuste jaoks);

* arendusväljaminekute suurust on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Immateriaalset põhivara ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 500 EUR

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksed omakapitalist.

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruande perioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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:

* Ettevõtte juhatus, nõukogu, aktsionärid;

* Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Raha kassas	14 612	10 250
Raha pangas	4 603	8 498
Kokku raha	19 215	18 748

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	793 731	793 731
Müük müügihinnas või lunastamine	-73 124	-73 124
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	26 288	26 288
31.12.2013	746 895	746 895
Müük müügihinnas või lunastamine	-156 942	-156 942
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-171 441	-171 441
31.12.2014	418 512	418 512

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 5 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	46 073	58 173
Sotsiaalmaksud	15 597	19 010
Kokku tööjõukulud	61 670	77 183
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	10

Lisa 6 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	224 835	299 360

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	3 520	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

OÜ Geoplast (registrikood: 11332165) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRI AVILA	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 920
Kokku	265 067
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	265 067
Kokku	265 067

Käesolevaga teeb OÜ Geoplast juhatus ettepaneku katta 2014.a. kahjum summas 65 920 eurot eelmiste aastate jaotamata kasumi arvelt.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	330 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-65 920
Kokku	265 067
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	265 067
Kokku	265 067

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Jaemüük muudes spetsialiseerimata kauplustes	47191	177569	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andri Avila	37509174718	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5057153
E-posti aadress	andri.avila@gmail.com