

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 24.06.2014

aruandeaasta lõpp: 23.06.2015

ärinimi: OÜ Gambala

registrikood: 12494361

tänava/talu nimi, Välja tn 8-136

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10616

telefon: +372 5280845

e-posti aadress: irina.jermakova@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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Gambala oli asutatud 2013.aasta juuni kuus.

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

Aruandeaasta OÜ Gambala lõpetas kasumiga summas 4 110 eurot (eelimisel aastal kasumiga summas 5 839 eurot).

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

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

Peamised finantssuhtarvud

	24.06.14 - 23.06.15	25.06.13 - 23.06.14
Puhaskasum (eurodes)	4 110	5 839
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,23	0,86
ROA (%)	7,34 %	10,14 %
ROE (%)	33,01 %	70,02 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid :

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku *100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku *100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	23.06.2015	23.06.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 004	2 475	2
Nõuded ja ettemaksed	52 500	2 500	3,4
Kokku käibevara	53 504	4 975	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	50 000	4
Kinnisvarainvesteeringud	2 496	2 628	5
Kokku põhivara	2 496	52 628	
Kokku varad	56 000	57 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	43 500	0	6
Võlad ja ettemaksed	51	5 764	7
Kokku lühiajalised kohustused	43 551	5 764	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	43 500	6
Kokku pikaajalised kohustused	0	43 500	
Kokku kohustused	43 551	49 264	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	8
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 589	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 110	5 839	
Kokku omakapital	12 449	8 339	
Kokku kohustused ja omakapital	56 000	57 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	24.06.2014 - 23.06.2015	25.06.2013 - 23.06.2014	Lisa nr
Müügitulu	0	2 700	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22	-24	
Mitmesugused tegevuskulud	-116	-1	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-132	-121	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-270	2 554	
Intressikulud	-7 620	-5 715	
Muud finantstulud ja -kulud	12 000	9 000	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 110	5 839	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 110	5 839	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	24.06.2014 - 23.06.2015	25.06.2013 - 23.06.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-270	2 554	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	132	121	5
Kokku korrigeerimised	132	121	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2	49	
Kokku rahavood äritegevusest	-136	2 724	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-2 749	
Antud laenud	0	-50 000	
Laekunud intressid	12 000	9 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 000	-43 749	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	51 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-7 500	
Makstud intressid	-13 335	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-13 335	43 500	
Kokku rahavood	-1 471	2 475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 475	0	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 471	2 475	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 004	2 475	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
25.06.2013	2 500		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 839	5 839
23.06.2014	2 500		5 839	8 339
Aruandeaasta kasum (kahjum)			4 110	4 110
Muutused reservides		250	-250	0
23.06.2015	2 500	250	9 699	12 449

Täpsem informatsioon ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 8.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gambala 24.06.14-23.06.15.a. 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 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 -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluutaks on euro, kõiki teisi valuutasid loetakse välisvaluutadeks. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtiva Euroopa Keskpanka 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. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

KKinnisvarainvesteeringuna 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 soetusmaksumus, 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.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumus, 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 maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste 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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapooled on:

- a) emaettevõtte (ning emaettevõtte kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b) tütarettevõtte;
- c) sidusettevõtte;
- d) teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtte;
- e) tegev ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud;
- f) tegev ja kõrgem juhtkonna lähedased pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	23.06.2015	23.06.2014
Arvelduskontod	539	675
Kassa	465	1 800
Kokku raha	1 004	2 475

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	23.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	
Muud nõuded	50 000	50 000	0
Laenunõuded	50 000	50 000	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 500	52 500	

	23.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	2 500	2 500	0
Muud nõuded	50 000	0	50 000
Laenunõuded	50 000	0	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 500	2 500	50 000

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	23.06.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	50 000	50 000	0	2% kuus	EUR	23.09.2016.a.
Kokku muud nõuded	50 000	50 000	0			

	23.06.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Laenunõuded	50 000	0	50 000	2% kuus	EUR	23.09.2016.a.
Kokku muud nõuded	50 000	0	50 000			

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
25.06.2013		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	2 749	2 749
Amortisatsioonikulu	-121	-121
23.06.2014		
Soetusmaksumus	2 749	2 749
Akumuleeritud kulum	-121	-121
Jääkmaksumus	2 628	2 628
Amortisatsioonikulu	-132	-132
23.06.2015		
Soetusmaksumus	2 749	2 749
Akumuleeritud kulum	-253	-253
Jääkmaksumus	2 496	2 496

	24.06.2014 - 23.06.2015	25.06.2013 - 23.06.2014
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	22	24

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	23.06.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Muu laen	43 500	43 500			1,5% kuus	EUR	23.09.2016.a.
Lühiajalised laenud kokku	43 500	43 500					
Laenukohustused kokku	43 500	43 500					
	23.06.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Muu pikaajaline laen	43 500	0	43 500		1,5% kuus	EUR	23.09.2016.a.
Pikaajalised laenud kokku	43 500	0	43 500				
Laenukohustused kokku	43 500	0	43 500				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	23.06.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2	2
Muud võlad	49	49
Muud viitvõlad	49	49
Kokku võlad ja ettemaksed	51	51
	23.06.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	5 764	5 764
Intressivõlad	5 715	5 715
Muud viitvõlad	49	49
Kokku võlad ja ettemaksed	5 764	5 764

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	23.06.2015	23.06.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus on 2500,- euro. OÜ Gambala jaotamata kasum seisuga 23.juuni 2015 moodustas 9699 eurot (seisuga 23.juuni 2014.a. moodustas 5839 eurot).Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 1940 eurot (eelmisel aastal tulumaksukulu oli 20/80 netodividendina ja dividendide tulumaks summas 1167 eurot).		

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

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

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	24.06.2014 - 23.06.2015	25.06.2013 - 23.06.2014
Intressitulud	12 000	9 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	12 000	9 000

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	23.06.2015		23.06.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 500	0	2 500	0

Juhatuse liikmele aruandeperioodil pole tasu makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.12.2015

OÜ Gambala (registrikood: 12494361) 24.06.2014 - 23.06.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IRINA JERMAKOVA	Juhatuse liige	21.02.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	23.06.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 110
Kokku	9 699
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 699
Kokku	9 699

Juhatus teeb ettepaneku jätta kasum summas 9699 Euro jaotamata

Osanikud

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

Sidevahendid

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