

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** GLLAMM ASSETS OÜ

**registrikood:** 12531777

**tänavatalu nimi,** Allika

**maja ja korteri number:**

**küla:** Sihva küla

**vald:** Otepää vald

**maakond:** Valga maakond

**postisihthnumber:** 67301

**telefon:** +372 5098795

**e-posti aadress:** gerlimuur@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 Tööjõukulud                 | 9  |
| Lisa 3 Seotud osapooled            | 9  |
| Aruande allkirjad                  | 10 |

## Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles ekspedeerimisteenuse pakkumisega. Klientidele vahendati laadimis-, pakkimis-, veoteenust, ekspordidokumentide vormistamist ja koostamist, metsamaterjali tollimise teenust.

Ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 0             | 5 593         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0             | 16 637        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>0</b>      | <b>22 230</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse | 16 602        | 16 602        |
| Materiaalne põhivara                         | 34 499        | 34 720        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>51 101</b> | <b>51 322</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>51 101</b> | <b>73 552</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Lühiajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 15 477        | 16 100        |
| Võlad ja ettemaksed                          | 14 102        | 49 698        |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>29 579</b> | <b>65 798</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>29 579</b> | <b>65 798</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500         | 2 500         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 250           | 250           |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 004         | 11 985        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 13 768        | -6 981        |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>21 522</b> | <b>7 754</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>51 101</b> | <b>73 552</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2015          | 2014          |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
| Müügitulu                                   | 43 135        | 109 132       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -18 471       | -21 670       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -6 745        | -54 986       |
| Tööjõukulud                                 | -3 930        | -39 613       |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -221          | -221          |
| <b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>             | <b>13 768</b> | <b>-7 358</b> |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | 0             | 377           |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>13 768</b> | <b>-6 981</b> |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>13 768</b> | <b>-6 981</b> |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                          | 2015          | 2014           |
|----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Rahavood äritegevusest                                   |               |                |
| Ärikasum (kahjum)                                        | 13 768        | -7 358         |
| Korrigeerimised                                          |               |                |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus                        | 221           | -221           |
| <b>Kokku korrigeerimised</b>                             | <b>221</b>    | <b>-221</b>    |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus        | 16 637        | 16 637         |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus    | -35 596       | 31 962         |
| Makstud intressid                                        | 0             | -377           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                      | <b>-4 970</b> | <b>40 643</b>  |
| Rahavood investeerimistegevusest                         |               |                |
| Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel | 0             | -9 720         |
| Tasutud tütarettevõtjate soetamisel                      | 0             | -14 350        |
| Antud laenud                                             | 0             | -16 100        |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>            | <b>0</b>      | <b>-40 170</b> |
| Rahavood finantseerimistegevusest                        |               |                |
| Saadud laenude tagasimaksed                              | -623          | 0              |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>           | <b>-623</b>   | <b>0</b>       |
| <b>Kokku rahavood</b>                                    | <b>-5 593</b> | <b>473</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses               | 5 593         | 5 120          |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>                 | <b>-5 593</b> | <b>473</b>     |
| Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus                 | 0             | 5 593          |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                                           |                             |                              |                             | Kokku  |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |        |
| <b>31.12.2013</b>                         | 2 500                       |                              | 12 235                      | 14 735 |
| <b>Korrigeeritud saldo<br/>31.12.2013</b> | 2 500                       |                              | 12 235                      | 14 735 |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | -6 981                      | -6 981 |
| Muutused reservides                       |                             | 250                          | -250                        | 0      |
| <b>31.12.2014</b>                         | 2 500                       | 250                          | 5 004                       | 7 754  |
| Aruandeaasta kasum<br>(kahjum)            |                             |                              | 13 768                      | 13 768 |
| <b>31.12.2015</b>                         | 2 500                       | 250                          | 18 772                      | 21 522 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

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.

### Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o. päeval, mil OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlike valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud ja –kulud“.

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena on kajastatud lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpaberid. Muude pikaajaliste aktsiatena ja väärtpaberitena on kajastatud kauplemiseesmärgil soetatud väärtpaberid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul.

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded on kajastatud korrigeeritud soetusmksumuses või soetusmaksumuses.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

### Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kuludest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali mksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000euro, on kajastatud väheväärtusliku varana ja kantud kulusse.

Materiaalne põhivara on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse. Põhivara parendusväljaminekud on lisatud põhivara soetusmaksumusse, jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes põhivara eeldatavast kasulikust tööeast:

\* Ehitised ja rajatised 10aastat

\* Tootmiseseadmed 4 aastat

\* Muud masinad ja seadmed 4 aastat

\* Muu inventar 4 aastat

Maad ei amortiseerita.

**Põhivara arvelevõtmise alampiir** 1000

- \* Ehitised ja rajatised 10aastat
  - \* Tootmiseadmed 4 aastat
  - \* Muud masinad ja seadmed 4 aastat
  - \* Muu inventar 4 aastat
- Maad ei amortiseerita.

#### Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- või pikaajalised kohustused) on võetud arvele nende soetusmaksumuses.

#### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustatakse kohustuslik reservkapital, mis moodustab 1/10 aktsiakapitalist.

#### Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale. Tulu teenuse müügist on kajastatud teenuse osutamise järel.

## Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                               | 2015         | 2014          |
|-----------------------------------------------|--------------|---------------|
| Palgakulu                                     | 2 862        | 29 565        |
| Sotsiaalmaksud                                | 968          | 10 049        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                      | <b>3 830</b> | <b>39 614</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale | 0            | 3             |

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

#### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2014 |            |
|-----------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Kohustused |
| Tütarettevõtjad | 1 162      | 11 940     |

| 2014            | Müügid  |
|-----------------|---------|
| Tütarettevõtjad | 103 000 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2016

**GLLAMM ASSETS OÜ (registrikood: 12531777) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ALLAN LAUL         | Juhatuse liige     | 21.06.2016           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                              | 31.12.2015    |
|----------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 5 004         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 13 768        |
| <b>Kokku</b>                                 | <b>18 772</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                        | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-----------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud veondust abistavad tegevused | 5229       | 43135           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Gerli Määr     | 47702126018                               | Eesti             | 2500 EUR                     |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                |
|-----------------|---------------------|
| Mobiiltelefon   | +372 5098795        |
| E-posti aadress | gerlimuur@gmail.com |