

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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 Varud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ GEEMON & KO põhitegevusalaks on jaekaubandus, kõrvaltegevusalaks autode rent. Ettevõttes oli majandusaastal üks palgaline töötaja, juhatuse liikmele maksti tasu.

Järgmisel aastal on kavas alustada lasteriide e-poe müügitegevusega.

Planeerime ettevõtte kasumisse viia.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	629	350
Nõuded ja ettemaksed	456	1 989
Varud	12 372	5 085
Kokku käibevara	13 457	7 424
Põhivara		
Materiaalne põhivara	10 700	10 949
Kokku põhivara	10 700	10 949
Kokku varad	24 157	18 373
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	8 310	2 150
Võlad ja ettemaksed	2 299	1 994
Kokku lühiajalised kohustused	10 609	4 144
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 000	10 000
Kokku pikaajalised kohustused	10 000	10 000
Kokku kohustused	20 609	14 144
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 417	2 582
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-681	-1 165
Kokku omakapital	3 548	4 229
Kokku kohustused ja omakapital	24 157	18 373

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	20 597	31 330
Muud äritulud	187	2 574
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 366	-20 049
Mitmesugused tegevuskulud	-4 446	-7 596
Tööjõukulud	-6 404	-7 251
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-249	-173
Kokku ärikasum (-kahjum)	-681	-1 165
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-681	-1 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-681	-1 165

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-681	-1 165
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	249	173
Muud korrigeerimised	14	0
Kokku korrigeerimised	263	173
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 689	190
Varude muutus	-7 287	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	305	964
Kokku rahavood äritegevusest	-5 711	162
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 990	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 990	0
Kokku rahavood	279	162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	350	188
Raha ja raha ekvivalentide muutus	279	162
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	629	350

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	2 582	5 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 165	-1 165
31.12.2014	2 556	256	1 417	4 229
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-681	-681
31.12.2015	2 556	256	736	3 548

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. 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 bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arevldukontode jääke.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varud on kajastatud bilansis sõltuvalt sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

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. 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 remondikuludid 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	10

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli või olulist mõju äripartnerite ostustele.

Geemon & KO OÜ seotud osapooliks on tegev-ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	2 100	2 100
Müügiks ostetud kaubad	10 272	2 985
Kokku varud	12 372	5 085

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	140	106
Üksikisiku tulumaks	39	133
Sotsiaalmaks	134	479
Kohustuslik kogumispension	0	13
Töötuskindlustusmaksed	8	33
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	321	764

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	29 685	29 685	29 685
Akumuleeritud kulum	-18 736	-18 736	-18 736
Jääkmaksumus	10 949	10 949	10 949
Amortisatsioonikulu	-249	-249	-249
31.12.2015			
Soetusmaksumus	29 685	29 685	29 685
Akumuleeritud kulum	-18 985	-18 985	-18 985
Jääkmaksumus	10 700	10 700	10 700

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	2 320	2 320		
Lühiajaline laen seotud osapooltelt	5 990	5 990		
Lühiajalised laenud kokku	8 310	8 310		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen omanikult	10 000		10 000	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000	
Laenukohustused kokku	18 310	8 310	10 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen omanikult	2 150	2 150		
Lühiajalised laenud kokku	2 150	2 150		
Pikaajalised laenud				
pikaajaline laen omanikult	10 000		10 000	
Pikaajalised laenud kokku	10 000		10 000	
Laenukohustused kokku	12 150	2 150	10 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 978	1 978
Võlad töövõtjatele	0	0
Maksuvõlad	321	321
Kokku võlad ja ettemaksed	2 299	2 299
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	620	620
Võlad töövõtjatele	610	610
Maksuvõlad	764	764
Kokku võlad ja ettemaksed	1 994	1 994

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	20 597	31 330
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	20 597	31 330
Kokku müügitulu	20 597	31 330
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Jaekaubandus	19 365	27 829
Autorent	1 232	3 501
Kokku müügitulu	20 597	31 330

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	3 968	4 780
Sotsiaalmaksud	1 836	1 870
Juhatuseliikme tasud	600	600
Kokku tööjõukulud	6 404	7 250
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	12 320	12 150
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 990	0

2015	Saadud laenud		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 990		
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014
Arvestatud tasu		600	600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

osaühing GEEMON & KO (registrikood: 10743630) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANNE PASSER	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-681
Kokku	736
Katmine	
Kokku	736

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 417
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-681
Kokku	736

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude kaupade jaemüük kioskites ja turgudel	47891	19365	94.02%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1232	5.98%	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