

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Gales

registrikood: 12354186

tänava/talu nimi, J. Sütiste tee 19a-43
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13419

telefon: +372 53468884

e-posti aadress: gerda.rand@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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Grales on asutatud 2012. aastal. Ettevõtte põhitegevusteks on müügi-, värbamis- ja koolitusteenuste osutamine. Koostööd tehakse nii Eesti kui ka välismaa firmadega. Kujunenud on mitu püsipartnerit.

2015. aastal tegeleti peamiselt põhitegevusega. Eesmärgiks oli käibe suurendamine, mis ka saavutati. Müügitulu teeniti 13549 eurot ning majandusaasta lõppes kasumiga 1843 eurot.

Osaühingul töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

2016. aastal on ettevõttel plaanis tegeleda seniste põhitegevustega ning jätkata koostööd püsipartneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 267	1 659	
Finantsinvesteeringud	124	112	
Nõuded ja ettemaksed	11 850	5 700	2
Kokku käibevara	15 241	7 471	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	27 541	27 541	3
Materiaalne põhivara	14 225	16 031	4
Kokku põhivara	41 766	43 572	
Kokku varad	57 007	51 043	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	44 218	47 042	
Võlad ja ettemaksed	7 025	80	5
Kokku lühiajalised kohustused	51 243	47 122	
Kokku kohustused	51 243	47 122	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 171	5 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 843	-4 472	
Kokku omakapital	5 764	3 921	
Kokku kohustused ja omakapital	57 007	51 043	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	13 549	10 835	
Muud äritulud	2 640	210	6
Mitmesugused tegevuskulud	-13 304	-13 661	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 806	-939	
Muud ärikulud	0	-1 665	
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 079	-5 220	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17	-9	
Intressikulud	-10	-20	
Muud finantstulud ja -kulud	757	777	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 843	-4 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 843	-4 472	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 079	-5 220
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 806	939
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	1 665
Kokku korrigeerimised	1 806	2 604
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-250	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 945	80
Makstud intressid	0	-20
Kokku rahavood äritegevusest	9 580	-2 556
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-15 298
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 500
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-27 541
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-16
Antud laenud	-6 000	-700
Antud laenude tagasimaksed	100	0
Laekunud intressid	626	651
Laekunud dividendid	6	6
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 268	-40 398
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 676	59 350
Saadud laenude tagasimaksed	-8 500	-16 500
Makstud intressid	-10	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 834	42 850
Kokku rahavood	1 478	-104
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 659	1 637
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 478	-104
Valuutakursside muutuste mõju	130	126
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 267	1 659

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	5 893	8 393
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 472	-4 472
Muutused reservides	0	250	-250	0
31.12.2014	2 500	250	1 171	3 921
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 843	1 843
31.12.2015	2 500	250	3 014	5 764

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Käesolev OÜ Grales majandusaasta aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava, Eesti hea tava taksonoomia 2014-ga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, rahandusministri määrustes ja Eesti Raamatupidamise Toimkonna juhendites. Finantsaruanded on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantsvarasid korrigeeritud soetusmaksumuses.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvestuskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutatehingute esmasel kajastamisel võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva Euroopa Keskpannga valuutakursi alusel.

Igal bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused; ning mitte-monetaarsed varad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinvesteeringuid hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele. Ümberhindlusest tekkivaid kasumeid ja kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud (nt börsil noteeritud võlakirjad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved kajastatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Laekumata arveid hinnatakse eraldi, arvestades teada olevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kõiki kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 300 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse.

Materiaalne põhivara kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum. Kulumit arvestatakse lineaarselt lähtudes vara kasulikust tööeest järgnevalt:

Transpordivahendid 10%

Arvutid 20%

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	10
Arvutid	5

Rendid

Renditulu kajastub muudes ärituludes.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadava tasu õiglane väärtus. Hiljem kajastatakse finantskohustusi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt OÜ Grales põhikirjale on kohustusliku reservkapitali suurus 10% osakapitali suurus.

Tulud

Tulude kajastamisel lähtutakse RTJ 10 printsiipidest. Tulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid. Perioodi lõppedes tulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Kulud

Kulude arvestust peetakse kulu kontol. Perioodi lõppedes kulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Maksustamine

Maksustamisele kuuluvad tehingud puuduvad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	250	250	0	0
Ostjatelt laekumata arved	250	250	0	0
Muud nõuded	11 600	11 600	0	0
Laenunõuded	11 600	11 600	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 850	11 850	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	0	0	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0	0	0
Muud nõuded	5 700	5 700	0	0
Laenunõuded	5 700	5 700	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 700	5 700	0	0

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
Ostud ja parendused	27 541
31.12.2014	27 541
31.12.2015	27 541

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	2 640	210
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	171	377

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	4 900	1 379	6 279	6 279
Akumuleeritud kulum	-327	-115	-442	-442
Jääkmaksumus	4 573	1 264	5 837	5 837
Ostud ja parendused	15 298	0	15 298	15 298
Amortisatsioonikulu	-663	-276	-939	-939
Müügid	-4 165	0	-4 165	-4 165
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 298	1 379	16 677	16 677
Akumuleeritud kulum	-255	-391	-646	-646
Jääkmaksumus	15 043	988	16 031	16 031
Amortisatsioonikulu	-1 530	-276	-1 806	-1 806
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 298	1 379	16 677	16 677
Akumuleeritud kulum	-1 785	-667	-2 452	-2 452
Jääkmaksumus	13 513	712	14 225	14 225

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 500
Transpordivahendid	0	2 500
Kokku	0	2 500

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	585	585	0	0
Muud võlad	6 440	6 440	0	0
Muud viitvõlad	6 440	6 440	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	7 025	7 025	0	0

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	80	80	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	80	80	0	0

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Rendi- ja üüritulu	2 640	210
Kokku muud äritulud	2 640	210

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Osaühingul töötajaid ei olnud. Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	41 218	0	44 042

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 676	5 500
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	45 350	5 500

Juhatusel liikme tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.10.2016

OÜ Grales (registrikood: 12354186) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERDA RAND	Juhatuse liige	28.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 843
Kokku	3 014
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 014
Kokku	3 014

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 171
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 843
Kokku	3 014
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 014
Kokku	3 014

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	13549	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gerda Rand	49004030302		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53468884
E-posti aadress	gerda.rand@gmail.com