

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing GELENWAL

registrikood: 11207721

tänava/talu nimi, Estonia pst 7
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10143

telefon: +372 5156311

e-posti aadress: veiko.kulla@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Muud nõuded	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kasutusrent	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad tarnijatele	11
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 12 Osakapital	11
Lisa 13 Müügitulu	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2016

OÜ Gelenwal asutati 22.12.2005. aastal. Põhitegevusalaks on äririskide hindamise analüüsid ning ärikonsultatsioonid nimetatud tegevusaladel.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 51 722 eurot. Müügitulu teeniti äririskide hindamise konsultatsioonidest. Tegevuskulud olid 61 055 eurot ja tööjõukulud 29 844 eurot. Ettevõtte 2016. aasta kahjum oli - 54 762 eurot.

Personal

OÜ Gelenwal oli majandusaastal tööl 4 töötajat. Juhatuse liikmega on sõlmitud majandusaastal tähtajatu tööleping. Juhatuse liikmele temaga lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Gelenwal põhieesmärk järgmisel majandusaastal on laiendada põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	11 301	16 409
Nõuded ja ettemaksed	72 316	73 951
Kokku käibevarad	83 617	90 360
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	11 009	8 385
Kokku põhivarad	11 009	8 385
Kokku varad	94 626	98 745
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	70 000	15 000
Võlad ja ettemaksed	4 229	8 586
Kokku lühiajalised kohustised	74 229	23 586
Kokku kohustised	74 229	23 586
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 347	79 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 762	-7 599
Kokku omakapital	20 397	75 159
Kokku kohustised ja omakapital	94 626	98 745

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	51 722	114 409
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-909
Mitmesugused tegevuskulud	-61 055	-73 143
Tööjõukulud	-29 844	-34 983
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 223	-2 768
Muud ärikulud	-10 915	-9 887
Ärikasum (kahjum)	-53 315	-7 281
Intressitulud	25	0
Intressikulud	-1 473	-320
Muud finantstulud ja -kulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-54 762	-7 599
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 762	-7 599

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gelenwal 2016. 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 Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Gelenwal kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2016 ja lõppes 31.detsembril 2016. Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised võlakohustused.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud, aegunud või tagasi kutsutud.

Lühiajalistena kajastatakse neid nõudeid ja kohustusi, mida oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Saadud panga intressid on kajastatud äritegevuse rahavoo koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

OÜ Gelenwal arvestusvaluutaks on euro. Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta - euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused, hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi tulude-kulude aruandes. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil, bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursi alusel.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot 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.

Põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Immateriaalse põhivara kulumimäär on 20%, kasuliku eaga 5 aastat.

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.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Rendid

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

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 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldisest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele. OÜ Gelenwal reservkapital vastab äriseadustikus nõutud suurusele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. 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. Tulud kajastatakse siis kui tulude laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutusest on elimineeritud tasumata intressikohustus summas eurot.

Lisa 2 Raha (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha ja pangakontod	11 301	16 409
Kokku raha	11 301	16 409

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 753	21 753
Ostjatelt laekumata arved	21 753	21 753
Muud nõuded	48 212	48 212
Laenunõuded	48 197	48 197
Intressinõuded	15	15
Ettemaksed	2 351	2 351
Tulevaste perioodide kulud	2 351	2 351
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 316	72 316
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 615	18 615
Ostjatelt laekumata arved	18 615	18 615
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	352	352
Muud nõuded	51 683	51 683
Laenunõuded	51 590	51 590
Intressinõuded	93	93
Ettemaksed	3 301	3 301
Tulevaste perioodide kulud	2 778	2 778
Muud makstud ettemaksed	523	523
Kokku nõuded ja ettemaksed	73 951	73 951

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	154	352	197
Üksikisiku tulumaks			377
Erisoodustuse tulumaks			256
Sotsiaalmaks			1 223
Kohustuslik kogumispension			41
Töötuskindlustusmaksed			58
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	154	352	2 152

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	48 197	48 197
Intressinõuded	15	15
Kokku muud nõuded	48 212	48 212
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Laenunõuded	51 590	51 590
Intressinõuded	93	93
Kokku muud nõuded	51 683	51 683

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	12 351	7 921	20 272	20 272
Akumuleeritud kulum	-9 417	-1 716	-11 133	-11 133
Jääkmaksumus	2 934	6 205	9 139	9 139
Ostud ja parendused		2 014	2 014	2 014
Amortisatsioonikulu	-912	-1 856	-2 768	-2 768
31.12.2015				
Soetusmaksumus	12 351	9 935	22 286	22 286
Akumuleeritud kulum	-10 329	-3 572	-13 901	-13 901
Jääkmaksumus	2 022	6 363	8 385	8 385
Ostud ja parendused	2 815	3 031	5 846	5 846
Amortisatsioonikulu	-976	-2 247	-3 223	-3 223
Muud muutused		1	1	1
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 166	12 967	28 133	28 133
Akumuleeritud kulum	-11 305	-5 819	-17 124	-17 124
Jääkmaksumus	3 861	7 148	11 009	11 009

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	6 071	6 943

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	15 000	15 000		
Omaniku laen	5 000	5 000		
Muu laen	50 000	50 000		
Lühiajalised laenud kokku	70 000	70 000		
Laenukohustised kokku	70 000	70 000		
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	15 000	15 000		
Lühiajalised laenud kokku	15 000	15 000		
Laenukohustised kokku	15 000	15 000		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 876	1 876
Võlad töövõtjatele	1 380	1 380
Maksuvõlad	154	154
Muud võlad	819	819
Intressivõlad	819	819
Kokku võlad ja ettemaksed	4 229	4 229
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 777	4 777
Võlad töövõtjatele	1 366	1 366
Maksuvõlad	2 152	2 152
Muud võlad	291	291
Intressivõlad	291	291
Kokku võlad ja ettemaksed	8 586	8 586

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tarnijad	1 876	4 777
Kokku võlad tarnijatele	1 876	4 777

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Puhkusetasude kohustis	1 381	1 366
Kokku võlad töövõtjatele	1 381	1 366

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	51 722	114 409
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	51 722	114 409
Kokku müügitulu	51 722	114 409
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	51 722	113 500
Tulu ostetud kauba müügist	0	909
Kokku müügitulu	51 722	114 409

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	11 627	9 127
Kütus	11 627	9 127
Mitmesugused bürookulud	2 133	3 309
Lähetuskulud	5 154	12 423
Konsultatsioonid ja muud teenused	14 775	18 646
Riigilõivud	61	0
Liisingukulud	6 071	6 943
Kindlustuskulud	0	0
Sõidukite tehnohooldus ja kindlustus	9 089	11 636
Sidekulud	6 833	6 792
Tööriided ja kaitsevahendid	888	585
Väikevahendid	716	2 012
Muud	3 708	1 670
Kokku mitmesugused tegevuskulud	61 055	73 143

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	22 305	26 182
Sotsiaalmaksud	7 539	8 801
Kokku tööjõukulud	29 844	34 983
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	16
Annetused		
Maksud erisoodustustelt ja annetustelt	8 141	7 128
Sõiduauto käibemaksu kulu	2 774	2 743
Kokku muud ärikulud	10 915	9 887

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	1 473	228
Intressikulu kapitalirendilt	0	92
Kokku intressikulud	1 473	320

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 653	20 000	9 480	15 000

2016	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
Omaniku laen	5 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Sündmusi pärast bilansipäeva ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 13.06.2017

Osaühing GELENWAL (registrikood: 11207721) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO KULLA	Juhatuse liige	14.06.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 347
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-54 762
Kokku	17 585

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	51722	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veiko Kulla	36804240295	Kristiine linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5156311
E-posti aadress	veiko.kulla@gmail.com