

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing GELENWAL

registrikood: 11207721

tänavatalu 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
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Gelenwal põhitegevusalaks on äririskide hindamine ning ärikonsultatsioonide teostamine nimetatud tegevusaladel.

13 tegutsemisaasta jooksul on Gelenwali meeskond suutnud oma nime turul piisavalt hästi turustada, et oleme saavutanud arvestatava tuntuse ja usalduse. See annab meile kindluse, et järgmistel aastatel saame liikuda sammu edasi nii kasvu kui ka arengu osas.

Tulud, kulud ja kasum

2017 majandusaastal oli ettevõtte müügitulu 29 500 eurot. Müügitulu teeniti äririskide hindamise konsultatsioonidest. Tegevuskulud olid 48 524 eurot ja tööjõukulud 30 255 eurot. Ettevõtte 2016. aasta kahjum oli 63 032 eurot. Kahjumi tekkimine ja tulude vähenemine oli seotud suuremate projektide lõkkumisega uude 2018 aastasse.

Personal

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Gelenwal põhieesmärk järgmisel majandusaastal on jätkata oma põhitegevust ja viia lõpuni 2017 aatal alustatud projektid ning algatada uusi projekte, millega tagada ettevõtte järjepidev areng ja kasv. Kuna viimasel kahel aastal on üldine tulem olnud negatiivne, mida on tulnud katta varasemate aastate kasumi arvelt, siis 2018 aataks on plaan saavutada stabiilsus ja jõuda uuesti kasumisse. Seatud eesmärkide saavutamise osas annab kindlust seni alustatud läbirääkimised 2018 aastal teostamisele tulevate projektide osas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 991	11 301	2
Nõuded ja ettemaksed	57 661	72 316	3
Kokku käibevarad	60 652	83 617	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	6 339	11 009	6
Kokku põhivarad	6 339	11 009	
Kokku varad	66 991	94 626	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	100 000	70 000	8
Võlad ja ettemaksed	9 627	4 229	4;9
Kokku lühiajalised kohustised	109 627	74 229	
Kokku kohustised	109 627	74 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	12
Kohustuslik reservkapital	255	255	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 585	72 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 032	-54 762	
Kokku omakapital	-42 636	20 397	
Kokku kohustised ja omakapital	66 991	94 626	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	29 500	51 722	13
Muud äritulud	1 999	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-48 524	-61 055	14
Tööjõukulud	-30 255	-29 844	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 336	-3 223	6
Muud ärikulud	-9 321	-10 915	16
Ärikasum (kahjum)	-59 937	-53 315	
Intressitulud	9	25	
Intressikulud	-3 104	-1 473	17
Muud finantstulud ja -kulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 032	-54 762	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 032	-54 762	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gelenwal 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning mille nõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

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

Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2017 ja lõppes 31.detsembril 2017. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad 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.

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.

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.

Nõuded ja ettemaksed

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 järgnevates 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**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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha ja pangakontod	2 991	11 301
Kokku raha	2 991	11 301

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 653	7 653
Ostjatelt laekumata arved	7 653	7 653
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 524	2 524
Muud nõuded	45 720	45 720
Laenunõuded	45 697	45 697
Intressinõuded	23	23
Ettemaksed	1 764	1 764
Tulevaste perioodide kulud	1 764	1 764
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 661	57 661
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 524		154
Üksikisiku tulumaks		257	
Erisoodustuse tulumaks		192	
Sotsiaalmaks		937	
Kohustuslik kogumispension		28	
Töötuskindlustusmaksed		45	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 524	1 459	154

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	45 697	45 697
Intressinõuded	23	23
Kokku muud nõuded	45 720	45 720
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Laenunõuded	48 197	48 197
Intressinõuded	15	15
Kokku muud nõuded	48 212	48 212

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-1 140	-2 196	-3 336	-3 336
Müügid		-1 334	-1 334	-1 334
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 166	10 953	26 119	26 119
Akumuleeritud kulum	-12 445	-7 335	-19 780	-19 780
Jääkmaksumus	2 721	3 618	6 339	6 339

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	3 487	6 071

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapoolelt	75 000	75 000		
Omaniku laen	5 000	5 000		
Muu laen	20 000	20 000		
Lühiajalised laenud kokku	100 000	100 000		
Laenukohustised kokku	100 000	100 000		
	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		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 216	4 216
Võlad töövõtjatele	1 451	1 451
Maksuvõlad	1 459	1 459
Muud võlad	2 501	2 501
Intressivõlad	2 501	2 501
Kokku võlad ja ettemaksed	9 627	9 627
	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

Lisa 10 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tarnijad	4 216	1 876
Kokku võlad tarnijatele	4 216	1 876

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Puhkusetasude kohustis	1 451	1 381
Kokku võlad töövõtjatele	1 451	1 381

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	29 500	51 722
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	29 500	51 722
Kokku müügitulu	29 500	51 722
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine	29 500	51 722
Tulu ostetud kauba müügist	0	0
Kokku müügitulu	29 500	51 722

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	4 770	0
Energia	11 219	11 627
Kütus	11 219	11 627
Mitmesugused bürookulud	2 131	2 133
Lähetuskulud	5 000	5 154
Konsultatsioonid ja muud teenused	7 050	14 775
Riigilõivud	0	61
Liisingukulud	3 487	6 071
Kindlustuskulud	0	0
Sõidukite tehnohooldus ja kindlustus	5 849	9 089
Sidekulud	5 236	6 833
Tööriided ja kaitsevahendid	0	888
Väikevahendid	140	716
Muud	3 642	3 708
Kokku mitmesugused tegevuskulud	48 524	61 055

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	22 612	22 305
Sotsiaalmaksud	7 643	7 539
Kokku tööjõukulud	30 255	29 844
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Kahjum valuutakursi muutustest	3	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 065	0
Annetused		
Maksud erisoodustustelt ja annetustelt	6 445	8 141
Sõiduauto käibemaksu kulu	1 808	2 774
Kokku muud ärikulud	9 321	10 915

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	3 104	1 473
Kokku intressikulud	3 104	1 473

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	7 653	75 000	7 653	20 000

2017	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	
OÜ Petramark	-2 000
V.K. Holding	62 000

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
OÜ Petramark	15 000

Ostud ja müügid

	2017
	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	2 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	5 640	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2018

Osaühing GELENWAL (registrikood: 11207721) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VEIKO KULLA	Juhatuse liige	13.06.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 032
Kokku	-45 447
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 447
Kokku	-45 447

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 585
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 032
Kokku	-45 447
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-45 447
Kokku	-45 447

Kahjum on planeeritud katta järgneva aasta tuludest.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	29500	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