

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: osäühing Geltif

registrikood: 10036814

tänavatänu nimi, Uustalu tn 3a-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 53403336

e-posti aadress: geltif@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Geltif tegeles 2020. aastal kinnisvara rendileandmisega.

Põhilised rentnikud olid eesti ettevõtted. Renditulu 2020. aastal oli 18 480 EUR.

OÜ Geltif juhatusse kuulub 2 liiget, kes oma tegevuse eest tasu ei saanud. Teisi töötajaid ettevõttes OÜ Geltif ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	18 009	20 181	2
Nõuded ja ettemaksed	46 071	18 666	3
Kokku käibevarad	64 080	38 847	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	186 461	1 063	6
Nõuded ja ettemaksed	535 930	81 542	3
Kinnisvarainvesteeringud	312 584	330 618	7
Materiaalsed põhivarad	49 638	63 716	
Kokku põhivarad	1 084 613	476 939	
Kokku varad	1 148 693	515 786	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	967 389	317 001	
Võlad ja ettemaksed	6 443	836	7
Kokku lühiajalised kohustised	973 832	317 837	
Kokku kohustised	973 832	317 837	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 112	5 112	
Kohustuslik reservkapital	511	511	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 326	224 646	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 088	-32 320	
Kokku omakapital	174 861	197 949	
Kokku kohustised ja omakapital	1 148 693	515 786	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	18 480	18 480	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 332	
Mitmesugused tegevuskulud	-8 157	-22 474	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-32 112	-25 992	
Ärikasum (kahjum)	-21 789	-32 318	
Intressikulud	-1 299	-2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-23 088	-32 320	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 088	-32 320	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Geltif 31.12.2020 lõppenud majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad vastavalt raamatupidamise seaduse §32 lõikele 1 väljaantavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

31.12.2020 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Geltif finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et OÜ Geltif on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvara on vara, mis on:

- (a) raha;
- (b) lepinguline õigus saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (nt nõuded ostjate vastu);
- (c) lepinguline õigus vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel (nt positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid);
- (d) teise ettevõtte omakapitaliinstrument (nt investering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui OÜ Geltif kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (va arvelduskrediit) ning lühiajalisi (üldjuhul kuni 3 kuud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk (näiteks lühiajalised deposiidid).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud kasutades kapitaliosaluse meetodit, mille kohaselt soetusmaksumuses kajastatud alginvesteeringut on korrigeeritud sidusettevõtjate kasumi/kahjumiga ning sidusettevõtjalt saadud dividendidega.

OÜ Geltif ja selle sidusettevõtjate omavahelistest tehingutest tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid limineeritakse.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse nende tekkimisel vastavalt arvetele.

Varud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse Geltif OÜ tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (st nominaalväärtuses, millest on vajadusel lahutatud tehtavad allahindlused).

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on hinnatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna (muude tegevuskulude seas). Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä (muude tegevuskulude seas).

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 300 eurost ja kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 300 eurost, kajastatakse kuni kasutuselevõtmiseni äheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele selle soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (sh tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalsed põhivara kajastatakse bilansis selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Finantskohustised

Finantskohustus on lepinguline kohustus:

(a) tasuda teisele osapoolale raha või muid finantsvarasid (nt kohustus tarnijate ees); või

(b) vahetada teise osapoolaga finantsvarasid potentsiaalselt kahjulikel tingimustel (nt negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid).

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud kohustuse eest makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

(I) Tulu teenuse osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

(II) Vastavalt RTJ 10.22-46 sätetele kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes teenuste osutamisest saadud tulu lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest.

Aruandepäeva seisuga määratakse kindlaks tehtud tööde lõpetatuse stadium (ehk valmidusaste). Tehtud tööde valmidusaste määratakse iga lepingu puhul eraldi. Valmidusastme aruandepäeva seisuga määramise meetodiks on teenuseosutamisega seotud tegelike kulude suhe võrreldes eelarveliste kogukuludega (RTJ 10.33(a)). See osa lepinguga kehtestatud kogutulist, mis on kindlaks määratud eelpool kirjeldatud arvestusmeetodite järgi, kantakse aruandeaasta tuludesse.

Kui aruandeaasta jooksul on tellijale esitatud arveid summas, mis on väiksem valmidusastme meetodil määratud tulust, kajastatakse vahet bilansis nõudena bilansikirje "Nõuded ja ettemaksed" alakirje "Muud nõuded" real "Viitlaekumised".

Kui tellijale esitatud arvete summa on suurem valmidusastme meetodil määratud tulust, kajastatakse vahe bilansis kohustusena bilansikirje "Võlad ja ettemaksed" alakirje "Muud võlad" real "Muud viitvõlad".

Kauba müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud tulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Müüdavaks kaubaks on eelkõige Geltif OÜ poolt väljaantav õigusaktide kogumik.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse, kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Kulud

Kulud kajastatakse nende tekkimisel.

Maksustamine

Maksud kajastatakse nende tekkimisel.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriliste otsustele.

Geltif OÜ-ga seotud osapoolteks on juhataja, osanikud ja nende lähedased isikud (kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, nt abikaasa, elukaaslane või laps) ning nimetatud isikute valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Kasumiaruanne

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruandes kajastatakse raamatupidamiskohustuslase aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid rühmitatuna vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudmeetodit. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid on kajastatud otsemeetodil.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast aruandekuupäeva toimunud korrigeerivad sündmused on käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel arvesse võetud. Korrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab aruandekuupäeval eksisteerinud asjaolusid.

Kui pärast aruandekuupäeva toimuvad sellised mittekorrigeerivad sündmused, mis tuleb Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt avalikustada raamatupidamise aastaaruandes, avalikustatakse need raamatupidamise aastaaruandes. Mittekorrigeeriv aruandekuupäeva järgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust aruandekuupäeval eksisteerinud asjaoludest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Pangakonto	9 851	12 023
Kassas	8 158	8 158
Kokku raha	18 009	20 181

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	13 247	13 247		
Ostjatelt laekumata arved	13 247	13 247		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 693	10 693		4
Muud nõuded	558 061	22 131	535 930	
Laenunõuded	495 931		495 931	
Intressinõuded	39 999		39 999	
Viitlaekumised	22 131	22 131		
Kokku nõuded ja ettemaksed	582 001	46 071	535 930	

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 250	4 250		
Ostjatelt laekumata arved	4 250	4 250		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 327	13 327		4
Muud nõuded	82 631	1 089	81 542	
Laenunõuded	42 632	1 089	41 543	
Intressinõuded	39 999		39 999	
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 208	18 666	81 542	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	
	Ettemaks	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			244
Ettemaksukonto jääk	10 693	13 327	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 693	13 327	244

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
	Aktsiad ja osad		
31.12.2018	1 063	1 063	
31.12.2019	1 063	1 063	
			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2019	1 063		1 063
Soetamine		186 461	186 461
Muud	-1 063		-1 063
31.12.2020	0	186 461	186 461

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2018		
Soetusmaksumus	360 674	360 674
Akumuleeritud kulum	-14 006	-14 006
Jääkmaksumus	346 668	346 668
Amortisatsioonikulu	-16 531	-16 531
Muud muutused	481	481
31.12.2019		
Soetusmaksumus	360 674	360 674
Akumuleeritud kulum	-30 056	-30 056
Jääkmaksumus	330 618	330 618
Amortisatsioonikulu	-18 034	-18 034
31.12.2020		
Soetusmaksumus	360 674	360 674
Akumuleeritud kulum	-48 090	-48 090
Jääkmaksumus	312 584	312 584

	2020	2019
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	18 480	18 480
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-7 843	-4 224

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 582	1 582
Muud võlad	4 861	4 861
Muud viitvõlad	4 861	4 861
Kokku võlad ja ettemaksed	6 443	6 443
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	592	592
Maksuvõlad	244	244
Kokku võlad ja ettemaksed	836	836

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	5 112	5 112
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 480	18 480
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 480	18 480
Kokku müügitulu	18 480	18 480
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ruumi rent	18 480	18 480
Kokku müügitulu	18 480	18 480

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Mitmesugused bürookulud	-4 185	-2 669
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-354
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	-13 000
kommunaalkulud	-3 972	-3 871
Muud	0	-2 580
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-8 157	-22 474

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2021

osaühing Geltif (registrikood: 10036814) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVETLANA MAKAROVA	juhatuse liige (juhataja)	30.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 088
Kokku	169 238
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 238
Kokku	169 238

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	192 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-23 088
Kokku	169 238

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18480	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Svetlana Makarova	45601290253		2556 EUR (Lihtomand)
Jüri Petšnikov	34308120265		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53403336
E-posti aadress	geltif@gmail.com