

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: OÜ Gales

registrikood: 12354186

tänava/talu nimi, Erika tn 15-12
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10416

telefon: +372 53468884

e-posti aadress: gerda.rand@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Tööjõukulud	8
Lisa 3 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

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. Tulu teenitakse ka kinnisvarainvesteeringutelt. 2021. aastal tegeleti peamiselt põhitegevusega. Müügitulu teeniti 19 016 eurot. 2022. aastal on ettevõttel plaanis tegeleda seniste põhitegevustega ning jätkata koostööd püsipartneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	30 807	43 581
Finantsinvesteeringud	14 029	0
Nõuded ja ettemaksed	25	114 318
Nõuded ostjate vastu	0	12 275
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	1 229
Muud nõuded	0	100 814
Kokku käibevarad	44 861	157 899
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 613	8 642
Nõuded ja ettemaksed	95 525	16 200
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	1 000
Laenunõuded	95 525	0
Muud nõuded	0	15 200
Kinnisvarainvesteeringud	198 000	167 181
Materiaalsed põhivarad	0	3 387
Kokku põhivarad	302 138	195 410
Kokku varad	346 999	353 309
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	16 409	24 133
Võlad ja ettemaksed	15 686	29 357
Võlad tarnijatele	9	814
Maksuvõlad	991	206
Muud võlad	13 289	28 337
Muud saadud ettemaksed	1 397	0
Kokku lühiajalised kohustised	32 095	53 490
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	59 660	70 824
Võlad ja ettemaksed	0	1 543
Muud võlad	0	1 543
Kokku pikaajalised kohustised	59 660	72 367
Kokku kohustised	91 755	125 857
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 702	210 012

Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 792	14 690
Kokku omakapital	255 244	227 452
Kokku kohustised ja omakapital	346 999	353 309

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	19 016	35 238
Muud äritulud	30 940	13 054
Mitmesugused tegevuskulud	-17 747	-28 712
Tööjõukulud	-9 572	-8 670
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 387	-2 156
Muud ärikulud	-215	-4 214
Ärikasum (kahjum)	19 035	4 540
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	4 942	-10
Intressitulud	6 844	16 080
Intressikulud	-3 204	-5 545
Muud finantstulud ja -kulud	175	-375
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	27 792	14 690
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 792	14 690

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Grales 2021. aasta väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne 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 selle lähenditena kajastatakse kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontodel.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes real kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses. Kinnisvarainvesteeringute jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse perioodikuludes.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutusiga on pikem kui üks aasta ja mille maksumus ületab 1500 eurot. Vara, mille maksumus ei ületa nimetatud maksumust, loetakse väheoluliseks ja kantakse soetamisel kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivarale eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara kasutusele võtmise hetkest. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varade väärtust, kapitaliseeritakse ja lisatakse põhivara maksumusele.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1500**Rendid**

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul kasumiaruandes kuluna. Renditulu kajastatakse kasumiaruandes muudes ärituludes.

Finantskohustised

Finantskohustised on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste kohustiste lühiajaline osa on kajastatud lühiajaliste kohustiste all.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt OÜ Grales põhikirjale on osahingu reservkapitali suuruseks 10% osakapitalist.

Tulud

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

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapoolteks on:

- a) emaettevõtte;
- b) tegev- ja kõrgem juhtkond;
- c) punktis b kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	7 154	6 480
Sotsiaalmaksud	2 418	2 190
Kokku tööjõukulud	9 572	8 670
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020
Laenukohustised		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 014	11 014
Kokku laenukohustised	9 014	11 014

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 014	0	2 000	9 014
Kokku laenukohustised	11 014	0	2 000	9 014

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	7 154	6 480

Gerda Rand

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.10.2022

OÜ Grales (registrikood: 12354186) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERDA RAND	Juhatuse liige	05.10.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 792
Kokku	252 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	252 494
Kokku	252 494

Jätta kasum jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 702
Aruandeaasta kasum (kahjum)	27 792
Kokku	252 494
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	252 494
Kokku	252 494

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	19016	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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