

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ Gales

registrikood: 12354186

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Erika tn 15-12

postisihthnumber: 10416

telefon: +372 53468884

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

OÜ Grales on asutatud 2012. aastal. Ettevõtte põhitegevuseks 2023.a. oli kinnisvarainvesteeringutelt üüritulu teenimine. Samuti müügi-, värbamis- ja koolitusteenuste osutamine ning investeerimine. Müügitulu teeniti 17 000.- eurot. 2024. aastal on ettevõttel plaanis tegeleda seniste põhitegevustega ning jätkata koostööd püsipartneritega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	14 632	29 648
Finantsinvesteeringud	28 304	19 651
Nõuded ja ettemaksed	7 696	10 157
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	196	157
Laenunõuded	7 500	10 000
Kokku käibevarad	50 632	59 456
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	8 613	8 613
Nõuded ja ettemaksed	193 678	114 878
Laenunõuded	193 678	114 878
Kinnisvarainvesteeringud	249 900	198 000
Kokku põhivarad	452 191	321 491
Kokku varad	502 823	380 947
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	48 630	16 676
Võlad ja ettemaksed	10 382	14 002
Võlad tarnijatele	0	686
Maksuvõlad	143	231
Muud võlad	9 730	11 996
Muud saadud ettemaksed	509	1 089
Kokku lühiajalised kohustised	59 012	30 678
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	93 094	67 630
Kokku pikaajalised kohustised	93 094	67 630
Kokku kohustised	152 106	98 308
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Kohustuslik reservkapital	250	250
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 889	252 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 078	27 395
Kokku omakapital	350 717	282 639
Kokku kohustised ja omakapital	502 823	380 947

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	17 000	52 424
Muud äritulud	51 900	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 159	-1 753
Mitmesugused tegevuskulud	-10 810	-18 079
Tööjõukulud	-2 815	-8 310
Muud ärikulud	-74	-1
Ärikasum (kahjum)	52 042	24 281
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-220	-1 029
Intressitulud	23 243	6 727
Intressikulud	-8 129	-2 963
Muud finantstulud ja -kulud	1 142	379
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 078	27 395
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 078	27 395

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Grales 2023. 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 omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglases 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 õiglases 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.

Kulud

Kulude kajastamisel lähtutakse RTJ printsiipidest. Kulud kajastatakse tekkepõhiselt perioodil, mil need tekkisid. Perioodi lõppedes kulukonto suletakse aruandeaasta kasumikonto abil.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapooli üle või olulist mõju teise osapooli 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)

	2023	2022
Palgakulu	-2 104	6 240
Sotsiaalmaksud	-711	2 070
Kokku tööjõukulud	-2 815	8 310
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	31.12.2023	31.12.2022
--------------	------------	------------

Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	9 014
Kokku laenukohustised	0	9 014

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 014	0	0	9 014
Kokku laenukohustised	9 014	0	0	9 014
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 014	9 014	0	
Kokku laenukohustised	9 014	9 014	0	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.06.2024

OÜ Grales (registrikood: 12354186) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERDA RAND	Juhatuse liige	23.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 078
Kokku	347 967
Jaotamine	
Kokku	347 967

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	279 889
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 078
Kokku	347 967

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	17000	100.00%	Jah