

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Goslar OÜ

registrikood: 12067191

tänava/talu nimi, Piiri 2

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihnumber: 71012

e-posti aadress: maarika@lifetime.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksud ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Majandusaasta aruande heakskiitmisega kinnitab tegevjuhtkond majandusaasta aruandes esitatud andmete õigsust ja täielikkust, sealhulgas seda, et raamatupidamise aastaaruanne annab kooskõlas Rp seaduse § 17 lõikes 1 sätestatuga õige ja õiglase ülevaate raamatupidamiskohuslase finantsseisust, majandustulemustest ja rahavoogudest.

OÜ Goslar loodi 02.03.2011.a. Ettevõtte üüris 2015.a. nagu eelnevatel aastatel tootmishooneid ja -seadmeid Viljandimaal.

Kinnisvara üüritulu teeniti 42 240 EUR, seadmete rendilt 23 760 EUR, ärikasumiks kujunes 24 365 EUR.

Majandustegevusega ei kaasnenud olulisi keskkonna- ja sotsiaalseid mõjusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (tuh. EUR)	66	85
Tulu kasv	-22 %	-44 %
Ärikasumi määr	47 %	29 %
Ärikasumi kasv	-4 %	-72 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,85	1,91
ROE	0,14	0,18

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid³

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) / müügitulu 2014 * 100

Ärikasumi määr (%) = ärikasum / müügitulu * 100

Ärikasumi kasv (%) = (ärikasum 2015 - ärikasum 2014) / ärikasum 2014 * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku

Maarika Kirsipuu

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 803	2 571	
Nõuded ja ettemaksud	42	41 066	2
Varud	41 200	41 200	
Kokku käibevara	44 045	84 837	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	135 118	135 118	4
Materiaalne põhivara	47 601	66 735	5
Kokku põhivara	182 719	201 853	
Kokku varad	226 764	286 690	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	15 487	31 364	6
Võlad ja ettemaksud	8 236	12 991	7
Kokku lühiajalised kohustused	23 723	44 355	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	29 508	93 167	6
Kokku pikaajalised kohustused	29 508	93 167	
Kokku kohustused	53 231	137 522	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 668	121 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 365	25 011	
Kokku omakapital	173 533	149 168	
Kokku kohustused ja omakapital	226 764	286 690	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	66 000	85 130	8
Müüdüd toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-30 703	-25 280	
Brutokasum (-kahjum)	35 297	59 850	
Üldhalduskulud	-3 936	-27 041	
Ärikasum (kahjum)	31 361	32 809	
Intressikulud	-7 137	-8 356	
Muud finantstulud ja -kulud	141	558	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 365	25 011	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 365	25 011	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	31 361	32 809
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	19 134	19 134
Kokku korrigeerimised	19 134	19 134
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	824	-662
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-4 755	3 827
Laekunud intressid	141	558
Makstud intressid	-7 137	-8 356
Kokku rahavood äritegevusest	39 568	47 310
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-6 200	-38 100
Antud laenude tagasimaksud	46 400	800
Kokku rahavood investeerimistegevusest	40 200	-37 300
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 500	3 000
Saadud laenude tagasimaksud	-85 036	-32 259
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-79 536	-29 259
Kokku rahavood	232	-19 249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 571	21 820
Raha ja raha ekvivalentide muutus	232	-19 249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 803	2 571

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	121 657	124 157
Aruandeaasta kasum (kahjum)		25 011	25 011
31.12.2014	2 500	146 668	149 168
Aruandeaasta kasum (kahjum)		24 365	24 365
31.12.2015	2 500	171 033	173 533

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Goslar raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Goslar kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 2. Majandusaasta algas 01.jaanuaril 2015.a. ja lõppes 31. detsember 2015.a. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse ostja laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni ostja maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on kantakse kuludesse ning näidatakse bilansis miinusmärgiga. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks pole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Muud nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatakse kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele juhul, kui need tõstavad kinnisvarainvesteeringu väärtust kõrgemale objekti algselt hinnatud väärtusest. Kulutused, mis taastavad objekti algset väärtust (näiteks remont, hooldus ja muud sarnased kulutused) kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 euri.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad, seadmed	5 aastat
Muu inventar	3,75-5 aastat
Immateriaalne põhivara	5-10 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Seotud osapooled

OÜ Goslar aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikku ja juhatuse liikmeid.

Tulud

Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel. Tulud kirjendatakse raamatupidamises siis, kui müüdüd toote või teenuse omandiõigus on üle läinud ostjale ja Oü Goslaril on tekkinud summale nõudeõigus.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud nõuded	42	42
Intressinõuded	42	42
Kokku nõuded ja ettemaksed	42	42
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	40 758	40 758
Laenu nõuded	40 200	40 200
Intressinõuded	558	558
Ettemaksed	308	308
Tulevaste perioodide kulud	308	308
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 066	41 066

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014
	Maksuvõlg
Käibemaks	850
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	850

Lisa 4 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	2 876	146 124	149 000
Akumuleeritud kulum	0	-13 882	-13 882
Jääkmaksumus	2 876	132 242	135 118
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 876	146 124	149 000
Akumuleeritud kulum	0	-13 882	-13 882
Jääkmaksumus	2 876	132 242	135 118
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 876	146 124	149 000
Akumuleeritud kulum	0	-13 882	-13 882
Jääkmaksumus	2 876	132 242	135 118

	2015	2014
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	42 240	54 378

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	127 550	127 550	127 550
Akumuleeritud kulum	-41 681	-41 681	-41 681
Jääkmaksumus	85 869	85 869	85 869
Amortisatsioonikulu	-19 134	-19 134	-19 134
31.12.2014			
Soetusmaksumus	127 550	127 550	127 550
Akumuleeritud kulum	-60 815	-60 815	-60 815
Jääkmaksumus	66 735	66 735	66 735
Amortisatsioonikulu	-19 134	-19 134	-19 134
31.12.2015			
Soetusmaksumus	127 550	127 550	127 550
Akumuleeritud kulum	-79 949	-79 949	-79 949
Jääkmaksumus	47 601	47 601	47 601

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	44 995	15 487	29 508	
Pikaajalised laenud kokku	44 995	15 487	29 508	
Laenukohustused kokku	44 995	15 487	29 508	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	200	200		
Lühiajalised laenud kokku	200	200		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	124 331	31 164	93 167	
Pikaajalised laenud kokku	124 331	31 164	93 167	
Laenukohustused kokku	124 531	31 364	93 167	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 448	7 448
Muud võlad	788	788
Kokku võlad ja ettemaksed	8 236	8 236
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	12 141	12 141
Maksuvõlad	850	850
Kokku võlad ja ettemaksed	12 991	12 991

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 000	85 130
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 000	85 130
Kokku müügitulu	66 000	85 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara rent	42 240	54 378
Seadmete rent	23 760	30 588
Muu müük	0	164
Kokku müügitulu	66 000	85 130

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

OÜ-l Goslar ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OÜ Befle
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 200	200

2015	Saadud laenude tagasimaksud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200
2014	Antud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 100

Goslar OÜ tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2016

Goslar OÜ (registrikood: 12067191) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAARIKA KIRSIPUU	Juhatuse liige	01.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 365
Kokku	171 033
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 033
Kokku	171 033

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 668
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 365
Kokku	171 033
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 033
Kokku	171 033

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	42240	64.00%	Jah
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	23760	36.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Befle OÜ	12052671	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	maarika@lifetime.ee