

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Gestio Services OÜ

registrikood: 11128594

tänavanimi, maja number: Nulu tn 1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 12012

telefon: +372 5284830

e-posti aadress: henrik.staf@gestio.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Gestio Services OÜ asutati ja kanti äriregistrisse 06.05.2005.a.

OÜ Gestio Services OÜ põhitegevusalaks on äri- ja juhtimisalane nõustamine.

Tulud, kulud ja kasum

OÜ Gestio Services OÜ müügitulu oli 2016.a. 148 393 eurot (2015: 154 332 eurot), müügitulu vähenes 5 939 euro võrra ehk 21%.

Müügitulust moodustab äri- ja juhtimisalane nõustamine 97%, kinnisvara üürimine 3%.

Müügitulust moodustab müük Rootsi 97%, müük Eesti Vabariiki 3%.

2016. aastal puhaskasumiks kujunes 78 833 eurot (kasum 2015: 62 801 eurot).

Aruandeaastal kulutused kaupadele, materjalidele ja teenustele olid 5 384 eurot (2015:1 229 eurot), mitmesugused tegevuskulud olid 34 961 eurot (2015: 44 936 eurot).

Investeeringud

Aruandeaastal investeeringuid põhivarasse tehtud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Gestio Services OÜ jätkab sama põhitegevusega ka 2017.a.

OÜ Gestio Services OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	321 515	207 402	2
Finantsinvesteeringud	43 118	42 254	3
Nõuded ja ettemaksed	131 042	190 216	4
Kokku käibevarad	495 675	439 872	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	249 227	270 875	6
Kokku põhivarad	249 227	270 875	
Kokku varad	744 902	710 747	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	63 553	108 231	7
Kokku lühiajalised kohustised	63 553	108 231	
Kokku kohustised	63 553	108 231	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599 704	536 903	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 833	62 801	
Kokku omakapital	681 349	602 516	
Kokku kohustised ja omakapital	744 902	710 747	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	148 393	154 332	10
Muud äritulud	0	391	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 384	-1 229	11
Mitmesugused tegevuskulud	-34 961	-44 936	12
Tööjõukulud	-6 224	-5 666	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-21 648	-20 225	6
Muud ärikulud	-1 171	-1 810	14
Ärikasum (kahjum)	79 005	80 857	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	3 911	7 418	
Intressitulud	2 657	8 331	
Muud finantstulud ja -kulud	-6 740	3 744	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 833	100 350	
Tulumaks	0	-37 549	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 833	62 801	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gestio Services OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2016. aastal ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil, selleks on korrigeeritud aruandeperioodi äriksuunit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega. Investeeringu- ja finantstegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtivad Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember arvestatakse ümber eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursi alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtpabereid (investeeringud sidusettevõtjasse, muud väärtpaberid), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarad kajastatakse õiglases väärtuses, õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitulust, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad alahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Kasulike eluiga vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3 aastat
Inventar, tööriistad, sisseseade	5 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Rendid

Ettevõtte kui rentnik

Gestio Services OÜ rendib transpordivahendit. Rendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksukohustus

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maks juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasnedä dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu materjalide müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Intrssitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maks juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis bilansipäevaks tasumata või nõudena maksuameti ettemaksukontol.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanik;
- juhatuse liige;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	2 148	2 178
Arvelduskontod	319 367	205 224
Kokku raha	321 515	207 402

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	71 494	71 494
Soetamine	2 074	2 074
Müük müügihinnas või lunastamine	-38 308	-38 308
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	6 994	6 994
31.12.2015	42 254	42 254
Müük müügihinnas või lunastamine	-2 555	-2 555
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 419	3 419
31.12.2016	43 118	43 118
Kajastatud õiglasest väärtuses	43 118	43 118

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 125	12 125
Ostjatelt laekumata arved	12 125	12 125
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	360	360
Muud nõuded	116 576	116 576
Laenunõuded	104 685	104 685
Intressinõuded	11 891	11 891
Ettemaksed	1 981	1 981
Tulevaste perioodide kulud	1 981	1 981
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 042	131 042
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 675	15 675
Ostjatelt laekumata arved	15 675	15 675
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	440	440
Muud nõuded	173 035	173 035
Laenunõuded	162 485	162 485
Intressinõuded	10 402	10 402
Viitlaekumised	148	148
Ettemaksed	1 066	1 066
Tulevaste perioodide kulud	1 066	1 066
Kokku nõuded ja ettemaksed	190 216	190 216

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	37	0	2 528
Käibemaks	196	0	193	0
Üksikisiku tulumaks	0	83	0	75
Sotsiaalmaks	0	318	0	281
Kohustuslik kogumispension	0	16	0	14
Intress	0	2	0	0
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	164	0	0	0
Ettemaksukonto jääk	0		247	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	360	456	440	2 898

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	213 564	86 883	300 447
Akumuleeritud kulum	-2 848	-26 724	-29 572
Jääkmaksumus	210 716	60 159	270 875
Amortisatsioonikulu	-4 271	-17 377	-21 648
31.12.2016			
Soetusmaksumus	213 564	86 883	300 447
Akumuleeritud kulum	-7 119	-44 101	-51 220
Jääkmaksumus	206 445	42 782	249 227

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	746	746	
Võlad töövõtjatele	342	342	
Maksuvõlad	456	456	5
Muud võlad	62 009	62 009	
Dividendivõlad	61 250	61 250	
Muud viitvõlad	759	759	
Kokku võlad ja ettemaksed	63 553	63 553	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 271	1 271	
Võlad töövõtjatele	312	312	
Maksuvõlad	2 898	2 898	
Muud võlad	103 750	103 750	
Dividendivõlad	103 750	103 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 231	108 231	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	542 830	479 763
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	135 707	119 941
Kokku tingimuslikud kohustised	678 537	599 704

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 132	0
Rootsi	143 261	154 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	148 393	154 332
Kokku müügitulu	148 393	154 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja juhtimisalane nõustamine	143 429	154 332
Kinnisvara üürimine	4 964	0
Kokku müügitulu	148 393	154 332

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Muud	5 384	1 229
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	5 384	1 229

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	2 963	3 379
Kütus	2 963	3 379
Mitmesugused bürookulud	1 855	1 974
Lähetuskulud	20 817	28 111
Muud	9 326	11 472
Kokku mitmesugused tegevuskulud	34 961	44 936

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 680	4 260
Sotsiaalmaksud	1 544	1 406
Kokku tööjõukulud	6 224	5 666

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	1 166	1 810
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	0
Kokku muud ärikulud	1 171	1 810

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6 740	3 744
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-6 740	3 744

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 680	4 260

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2017

Gestio Services OÜ (registrikood: 11128594) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERIK HENRIK THORSTEN STAF	Management board member	22.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	599 704
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 833
Kokku	678 537
Jaotamine	
Dividendideks	50 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	628 537
Kokku	678 537

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	143429	96.65%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	4964	3.35%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erik Henrik Thorsten Staf	37110160028	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5284830
E-posti aadress	henrik.staf@gestio.ee