

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Gentvar OÜ

registrikood: 11139729

tänavanimi ja maja number: Lootsi tn 3c

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 51017

telefon: +372 5267890

e-posti aadress: kriisakatre@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2022 - 31.12.2022 peamiselt kosmeetikakaupade müügiga (EMTAK 46451) ja iluteenuste osutamisega (EMTAK 96021).

01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta müügitulu oli summas 65 715 EUR. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas.

Katre Kriisa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 221	27 963	
Nõuded ja ettemaksed	6 407	3 826	
Nõuded ostjate vastu	5 702	3 608	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	500	13	2
Ettemaksed	205	205	
Kokku varud	26 721	24 150	
Müügiks ostetud kaubad	26 721	24 150	
Kokku käibevarad	41 349	55 939	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	13 692	20 749	3
Kokku põhivarad	13 692	20 749	
Kokku varad	55 041	76 688	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	17 816	13 021	4,9
Võlad ja ettemaksed	1 705	4 508	
Võlad tarnijatele	1 017	855	
Võlad töövõtjatele	0	650	
Maksuvõlad	493	2 857	2
Muud võlad	195	146	
Kokku lühiajalised kohustised	19 521	17 529	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	21 027	45 567	4,9
Kokku pikaajalised kohustised	21 027	45 567	
Kokku kohustised	40 548	63 096	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 640	8 449	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	901	2 191	
Kokku omakapital	14 493	13 592	
Kokku kohustised ja omakapital	55 041	76 688	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	65 715	78 694	5
Muud äritulud	34	57	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 506	-22 789	6
Mitmesugused tegevuskulud	-25 629	-28 869	7
Tööjõukulud	-6 267	-14 070	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 057	-4 893	3
Muud ärikulud	-3 982	-2 999	
Ärikasum (kahjum)	5 308	5 131	
Muud finantstulud ja -kulud	-4 407	-2 940	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	901	2 191	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	901	2 191	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gentvar OÜ raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega ja hea raamatupidamistavaga Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse § 34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus (toimkonna juhend või lühendatult RTJ).

Raamatupidamise aruanne on koostatud eesti keeles ja ametlikus kehtivas vääringus – eurodes. Aruande täpsusaste on eurodes.

Alates 01.01.2016 rakendusi raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhendite muudatused. Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Varud

Iga varu objekti soetusmaksumuse kindlaksmääramisel lähtutakse konkreetselt antud objektile tehtud kulutustest, kuna iga objekt toodetakse eraldi mingi kindla projekti või lepingu raames. Varude kuluks kandmisel rakendatakse individuaalmaksumuse meetodit, kuna üksikud varu objektid on üksteisest selgelt eristatavad. Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

- a) transpordivahendid 15-25%;
- b) muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud jm. lühiajalised ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele 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 kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt intressitulu

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriolukorrale.

Seotud osapoolteks loetakse:

a) Gentvar OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;

b) Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

c) Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	455	0	0	1 947
Üksikisiku tulumaks	0	75	0	325
Sotsiaalmaks	0	409	0	545
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	9	0	40
Ettemaksukonto jääk	45		13	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	500	493	13	2 857

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	4 741	4 741
Akumuleeritud kulum	-1 931	-1 931
Jääkmaksumus	2 810	2 810
Ostud ja parendused	22 832	22 832
Amortisatsioonikulu	-4 893	-4 893
31.12.2021		
Soetusmaksumus	27 573	27 573
Akumuleeritud kulum	-6 824	-6 824
Jääkmaksumus	20 749	20 749
Amortisatsioonikulu	-7 057	-7 057
31.12.2022		
Soetusmaksumus	27 573	27 573
Akumuleeritud kulum	-13 881	-13 881
Jääkmaksumus	13 692	13 692

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku antud laen	2 190	2 190			0%	EUR	2023
Swedbank krediitkonto	2 500	2 500			5%	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	4 690	4 690					
Pikaajalised laenud							
Holm Bank AS	8 837	4 565	4 272		12,59%	EUR	2024
HOOVI Rental OÜ	6 104	1 302	4 802		60%	EUR	2026
Swedbank laen	6 482	5 113	1 369		10%	EUR	2024
Credit Invest OÜ	6 000	2 146	3 854		60%	EUR	2024
Omaniku antud laen	6 730	0	6 730		0%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	34 153	13 126	21 027				
Laenukohustised kokku	38 843	17 816	21 027				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omaniku antud laen	9 000	9 000			0%	EUR	2022
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000					
Pikaajalised laenud							
Holm Bank AS	12 858	4 021	8 837		12,59%	EUR	2024
Omaniku antud laen	36 730	0	36 730		0%	EUR	2025
Pikaajalised laenud kokku	49 588	4 021	45 567				
Laenukohustised kokku	58 588	13 021	45 567				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	64 095	69 759
Läti	1 620	8 815
Soome	0	120
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	65 715	78 694
Kokku müügitulu	65 715	78 694
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikateenus	1 709	25 205
Kauba müük	45 045	47 235
Renditulud	18 961	6 254
Kokku müügitulu	65 715	78 694

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-17 506	-22 789
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-17 506	-22 789

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Üür ja rent	-7 967	0
Koolituskulud	-374	0
Raamatupidamisteenus	-874	-870
Pangateenused	-149	-192
Auto kulud	-12 801	-14 733
Kontorikulud	-2 822	-9 178
Muud	-642	-3 896
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-25 629	-28 869

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-3 608	-10 516
Sotsiaalmaksud	-2 658	-3 554
Kokku tööjõukulud	-6 266	-14 070
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 190	9 000
Kokku laenukohustised	2 190	9 000

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 730	36 730
Kokku laenukohustised	6 730	36 730

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	17 880	29 000	1 150	45 730
Kokku laenukohustised	17 880	29 000	1 150	45 730
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	45 730	0	36 810	8 920
Kokku laenukohustised	45 730	0	36 810	8 920

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	3 608	10 516

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2023

Gentvar OÜ (registrikood: 11139729) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KRIISA	Juhatuse liige	22.04.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	901
Kokku	11 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 541
Kokku	11 541

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	901
Kokku	11 541
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 541
Kokku	11 541

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	45045	68.55%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	18961	28.85%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1709	2.60%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Katre Kriisa	46907292723	Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5267890
E-posti aadress	kriisakatre@gmail.com