

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

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	9
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2021 - 31.12.2021 peamiselt kosmeetika kaupade müügiga (EMTAK 46451) ja iluteenuste osutamisega (EMTAK 96021).

01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta müügitulu oli summas 78 694 EUR. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas.

Katre Kriisa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	27 963	14 442	
Nõuded ja ettemaksed	3 826	3 856	
Nõuded ostjate vastu	3 608	3 605	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13	48	2
Ettemaksed	205	203	
Kokku varud	24 150	29 014	
Müügiks ostetud kaubad	24 150	29 014	
Kokku käibevarad	55 939	47 312	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	20 749	2 810	3
Kokku põhivarad	20 749	2 810	
Kokku varad	76 688	50 122	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	13 021	21 421	4,9
Võlad ja ettemaksed	4 508	4 367	
Võlad tarnijatele	855	98	
Võlad töövõtjatele	650	1 300	
Maksuvõlad	2 857	2 941	2
Muud võlad	146	28	
Kokku lühiajalised kohustised	17 529	25 788	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 567	12 858	4,9
Kokku pikaajalised kohustised	45 567	12 858	
Kokku kohustised	63 096	38 646	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 449	6 350	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 191	2 174	
Kokku omakapital	13 592	11 476	
Kokku kohustised ja omakapital	76 688	50 122	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	78 694	76 642	5
Muud äritulud	57	27 693	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 789	-28 631	6
Mitmesugused tegevuskulud	-28 869	-46 774	7
Tööjõukulud	-14 070	-18 310	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 893	-799	3
Muud ärikulud	-2 999	-4 574	
Ärikasum (kahjum)	5 131	5 247	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 940	-3 073	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 191	2 174	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 191	2 174	

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 rakendusid 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 ärilistele otsustele.

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)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 947	0	1 030
Üksikisiku tulumaks	0	325	0	650
Sotsiaalmaks	0	545	0	1 113
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	68
Töötuskindlustusmaksed	0	40	0	80
Ettemaksukonto jääk	13		48	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13	2 857	48	2 941

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019		
Soetusmaksumus	3 655	3 655
Akumuleeritud kulum	-1 132	-1 132
Jääkmaksumus	2 523	2 523
Ostud ja parendused	1 086	1 086
Amortisatsioonikulu	-799	-799
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

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku 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				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku antud laen	17 880	17 880			0%	EUR	2021
Lühiajalised laenud kokku	17 880	17 880					
Pikaajalised laenud							
Holm Bank AS	16 399	3 541	12 858		12,59%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	16 399	3 541	12 858				
Laenukohustised kokku	34 279	21 421	12 858				

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 759	66 836
Läti	8 815	9 806
Soome	120	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	78 694	76 642
Kokku müügitulu	78 694	76 642
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikateenus	25 205	12 518
Kauba müük	47 235	58 144
Renditulud	6 254	5 980
Kokku müügitulu	78 694	76 642

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-22 789	-28 631
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 789	-28 631

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Üür ja rent	0	-8 384
Raamatupidamisteenus	-870	-868
Pangateenused	-192	-242
Auto kulud	-14 733	-30 881
Kontorikulud	-9 178	-572
Muud	-3 896	-5 827
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-28 869	-46 774

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-10 516	-13 628
Sotsiaalmaksud	-3 554	-4 682
Kokku tööjõukulud	-14 070	-18 310
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 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	9 000	0
Kokku laenukohustised	9 000	0

PIKAAJALISED	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	36 730	17 880
Kokku laenukohustised	36 730	17 880

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	10 516	13 628

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2021

Gentvar OÜ (registrikood: 11139729) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KRIISA	Juhatuse liige	27.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 191
Kokku	10 640
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 640
Kokku	10 640

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 449
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 191
Kokku	10 640
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	10 640
Kokku	10 640

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	47235	60.02%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	25205	32.03%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6254	7.95%	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