

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Gentvar OÜ

registrikood: 11139729

tänavatänu nimi, Lootsi tn 3c

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn, Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 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 01.01.2019 - 31.12.2019 peamiselt kosmeetika kaupade müügiga (EMTAK 46451) ja iluteenuste osutamisega (EMTAK 96021). 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta müügitulu oli summas 60 078 EUR. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas.

Katre Kriisa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	13 086	2 582	
Nõuded ja ettemaksed	2 004	1 342	
Nõuded ostjate vastu	1 383	1 085	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	416	52	2
Ettemaksed	205	205	
Kokku varud	22 941	20 741	
Müügiks ostetud kaubad	22 941	20 741	
Kokku käibevarad	38 031	24 665	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 523	2 525	3
Kokku põhivarad	2 523	2 525	
Kokku varad	40 554	27 190	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	12 343	19 580	4
Võlad ja ettemaksed	2 510	1 151	
Võlad tarnijatele	150	0	
Võlad töövõtjatele	700	400	
Maksuvõlad	1 632	751	2
Muud võlad	28	0	
Kokku lühiajalised kohustised	14 853	20 731	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	16 399	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	16 399	0	
Kokku kohustised	31 252	20 731	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 253	1 136	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 097	2 371	
Kokku omakapital	9 302	6 459	
Kokku kohustised ja omakapital	40 554	27 190	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	60 078	46 690	5
Muud äritulud	1	2	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 139	-15 036	6
Mitmesugused tegevuskulud	-23 319	-18 620	7
Tööjõukulud	-8 636	-6 658	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-712	-342	3
Muud ärikulud	-1 895	-2 766	
Ärikasum (kahjum)	5 378	3 270	
Muud finantstulud ja -kulud	-2 281	-899	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 097	2 371	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 097	2 371	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gentvar OÜ raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamistavaga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

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 ettemaksud

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 akumuliseeritud 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 ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

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)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	929	0	315
Üksikisiku tulumaks	0	88	0	20
Sotsiaalmaks	0	504	0	370
Kohustuslik kogumispension	0	51	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	60	0	25
Ettemaksukonto jääk	416		52	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	416	1 632	52	751

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017			
Soetusmaksumus	15 000	2 279	17 279
Akumuleeritud kulum	-15 000	-78	-15 078
Jääkmaksumus	0	2 201	2 201
Ostud ja parendused	0	666	666
Amortisatsioonikulu	0	-342	-342
31.12.2018			
Soetusmaksumus	0	2 945	2 945
Akumuleeritud kulum	0	-420	-420
Jääkmaksumus	0	2 525	2 525
Ostud ja parendused	0	710	710
Amortisatsioonikulu	0	-712	-712
31.12.2019			
Soetusmaksumus	0	3 655	3 655
Akumuleeritud kulum	0	-1 132	-1 132
Jääkmaksumus	0	2 523	2 523

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku antud laen	9 230	9 230			0	EUR	2020
Lühiajalised laenud kokku	9 230	9 230					
Pikaajalised laenud							
Holm Bank AS	19 512	3 113	16 399		12,59%	EUR	2024
Pikaajalised laenud kokku	19 512	3 113	16 399				
Laenukohustised kokku	28 742	12 343	16 399				

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku antud laen	19 580	19 580			0	EUR	2019
Lühiajalised laenud kokku	19 580	19 580					
Laenukohustised kokku	19 580	19 580					

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	60 078	46 690
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	60 078	46 690
Kokku müügitulu	60 078	46 690
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikateenus	16 725	5 524
Kauba müük	37 113	33 741
Renditulud	6 240	7 425
Kokku müügitulu	60 078	46 690

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-20 139	-15 036
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 139	-15 036

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	-7 200	-7 194
Raamatupidamisteenus	-859	-756
Pangateenused	-102	-100
Auto kulud	-9 559	-9 059
Kontorikulud	-1 390	-559
Muud	-4 209	-952
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-23 319	-18 620

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	-6 315	-4 551
Sotsiaalmaksud	-2 321	-2 107
Kokku tööjõukulud	-8 636	-6 658
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised
Osaniku laen	0	9 230

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Osaniku antud laen	0	2 000	12 350	0	EUR	2020

2018	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Osaniku antud laen	1 480	10 000	1 480	0	EUR	2019

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	6 315	4 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.03.2020

Gentvar OÜ (registrikood: 11139729) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KRIISA	Juhatuse liige	17.03.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 097
Kokku	6 350
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 350
Kokku	6 350

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 097
Kokku	6 350
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 350
Kokku	6 350

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Parfüümide ja kosmeetika hulgimüük	46451	37113	61.77%	Jah
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	16725	27.84%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6240	10.39%	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