

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Gentvar OÜ

registrikood: 11139729

tänava/talu nimi, Lootsi tn 3c
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 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	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2018 - 31.12.2018 peamiselt kosmeetika kaupade müügiga (EMTAK 47991) ja iluteenuste osutamisega (EMTAK 96021). 01.01.2018-31.12.2018 majandusaasta müügitulu oli summas 46 690 EUR. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas.

Katre Kriisa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 582	1 991	
Nõuded ja ettemaksed	1 342	1 944	
Nõuded ostjate vastu	1 085	1 584	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	52	155	2
Ettemaksed	205	205	
Kokku varud	20 741	9 995	
Müügiks ostetud kaubad	20 741	9 995	
Kokku käibevarad	24 665	13 930	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 525	2 201	3
Kokku põhivarad	2 525	2 201	
Kokku varad	27 190	16 131	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	19 580	11 060	4
Võlad ja ettemaksed	1 151	983	
Võlad tarnijatele	0	185	
Võlad töövõtjatele	400	420	
Maksuvõlad	751	378	2
Kokku lühiajalised kohustised	20 731	12 043	
Kokku kohustised	20 731	12 043	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136	895	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 371	241	
Kokku omakapital	6 459	4 088	
Kokku kohustised ja omakapital	27 190	16 131	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	46 690	41 332	5
Muud äritulud	2	8 333	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 036	-10 665	6
Mitmesugused tegevuskulud	-18 620	-18 324	7
Tööjõukulud	-6 658	-9 564	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-342	-328	3
Muud ärikulud	-2 766	-10 296	
Ärikasum (kahjum)	3 270	488	
Muud finantstulud ja -kulud	-899	-247	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 371	241	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 371	241	

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 väärangus – 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 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)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	315	149	0
Üksikisiku tulumaks	0	20	0	40
Sotsiaalmaks	0	370	0	297
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	21
Töötuskindlustusmaksed	0	25	0	20
Ettemaksukonto jääk	52		6	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	52	751	155	378

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2016				
Soetusmaksumus	15 000	15 000		15 000
Akumuleeritud kulum	-4 250	-4 250		-4 250
Jääkmaksumus	10 750	10 750		10 750
Ostud ja parendused			2 279	2 279
Amortisatsioonikulu	-250	-250	-78	-328
Müügid	-10 500	-10 500		-10 500
31.12.2017				
Soetusmaksumus	15 000	15 000	2 279	17 279
Akumuleeritud kulum	-15 000	-15 000	-78	-15 078
Jääkmaksumus	0	0	2 201	2 201
Ostud ja parendused			666	666
Amortisatsioonikulu	0	0	-342	-342
31.12.2018				
Soetusmaksumus	0	0	2 945	2 945
Akumuleeritud kulum	0	0	-420	-420
Jääkmaksumus	0	0	2 525	2 525

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	0	8 333
Transpordi- vahendid	0	8 333
Kokku	0	8 333

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	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					

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku antud laen	11 060	11 060			0	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	11 060	11 060					
Laenukohustised kokku	11 060	11 060					

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	46 690	41 332
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	46 690	41 332
Kokku müügitulu	46 690	41 332
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikateenus	5 524	7 675
Kauba müük	33 741	26 237
Renditulud	7 425	7 420
Kokku müügitulu	46 690	41 332

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-15 036	-10 665
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 036	-10 665

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-7 194	-9 054
Raamatupidamisteenus	-756	-1 112
Pangateenused	-100	-98
Auto kulud	-9 059	-5 598
Kontorikulud	-559	-1 788
Muud	-952	-674
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 620	-18 324

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-4 551	-7 128
Sotsiaalmaksud	-2 107	-2 436
Kokku tööjõukulud	-6 658	-9 564
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017
	Kohustised
Osaniku laen	11 060

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

2017	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	15 670	4 610	0	EUR	2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	4 551	7 128

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.06.2019

Gentvar OÜ (registrikood: 11139729) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KRIISA	Juhatuse liige	05.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 371
Kokku	3 507
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 507
Kokku	3 507

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 136
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 371
Kokku	3 507
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 507
Kokku	3 507

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	33741	72.27%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7425	15.90%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	5524	11.83%	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