

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Gentvar OÜ

registrikood: 11139729

tänavatalu nimi, Lootsi tn 3c
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

vald: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 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 01.01.2017-31.12.2017 peamiselt iluteenuste osutamisega (EMTAK 96021) ja kosmeetika kaupade müügiga (EMTAK 47991). 01.01.2017-31.12.2017 majandusaasta müügitulu oli summas 41 332 EUR. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas.

Katre Kriisa
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 991	1 543	
Nõuded ja ettemaksed	1 944	557	
Nõuded ostjate vastu	1 584	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	155	0	2
Ettemaksed	205	557	
Kokku varud	9 995	0	
Müügiks ostetud kaubad	9 995	0	
Kokku käibevarad	13 930	2 100	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	2 201	10 750	3
Kokku põhivarad	2 201	10 750	
Kokku varad	16 131	12 850	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	11 060	3 944	4
Võlad ja ettemaksed	983	1 554	
Võlad tarnijatele	185	445	
Võlad töövõtjatele	420	0	
Maksuvõlad	378	559	2
Muud võlad	0	550	
Kokku lühiajalised kohustised	12 043	5 498	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	3 505	4
Kokku pikaajalised kohustised	0	3 505	
Kokku kohustised	12 043	9 003	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	895	-37	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241	932	
Kokku omakapital	4 088	3 847	
Kokku kohustised ja omakapital	16 131	12 850	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	41 332	27 203	5
Muud äritulud	8 333	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 665	-7 012	6
Mitmesugused tegevuskulud	-18 324	-12 589	7
Tööjõukulud	-9 564	-4 713	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-328	-1 500	3
Muud ärikulud	-10 296	0	
Ärikasum (kahjum)	488	1 389	
Muud finantstulud ja -kulud	-247	-457	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	241	932	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241	932	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava põhimõtteid. Rakendatud arvestusmeetodid:

Arvestuse alused

Gentvar OÜ raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. 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. Aastaaruande esitusviisi on vastavalt muudetud tagasiulatavalt. Tagasiulatuval muudatusel ei olnud mõju aruandeperioodi ega eelnevate perioodide finantsandmetele.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Välisvaluutas tehingud ja finantskohustused ja -varad

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimuvate tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik finantskohustused ja -varad võetakse arvele nende soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ja ettemaksed kajastatakse soetusmaksumuses. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue bilansist välja.

Materiaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 639 eurot. Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni piirmäärad aastas on vastavatel põhivarade gruppidel järgnevad:

1. Masinad, seadmed 3% - 50%
2. Muu inventar 2% - 50%
3. Maa jm piiramatult kasutusega objektid 0%
4. Ehitised 2% - 30%

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Rendiarvestused

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Tulude arvestus

Tulusid kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses.

Kulude arvestus

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

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

Gentvar OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;

Olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;

Tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;

Eespool loetletud isikutele poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	149	0	0	342
Üksikisiku tulumaks	0	40	0	57
Sotsiaalmaks	0	297	0	158
Kohustuslik kogumispension	0	21	0	14
Töötuskindlustusmaksed	0	20	0	12
Ettemaksukonto jääk	6		7	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	155	378	7	583

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 000	15 000		15 000
Akumuleeritud kulum	-2 750	-2 750		-2 750
Jääkmaksumus	12 250	12 250		12 250
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500		-1 500
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	8 333	0
Transpordi- vahendid	8 333	0
Kokku	8 333	0

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	ERU	2018
Lühiajalised laenud kokku	11 060	11 060					
Laenukohustised kokku	11 060	11 060					

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaniku laen	1 300	1 300				EUR	2017
Lühiajalised laenud kokku	1 300	1 300					
Kapitalirendikohustised kokku	6 149	2 644	3 505	0			
Laenukohustised kokku	7 449	3 944	3 505	0			

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	41 332	27 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	41 332	27 203
Kokku müügitulu	41 332	27 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikateenus	7 675	7 780
Kauba müük	26 237	12 333
Renditulud	7 420	7 090
Kokku müügitulu	41 332	27 203

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-10 665	-7 012
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-10 665	-7 012

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-9 054	-8 649
Raamatupidamisteenus	-1 112	-1 549
Pangateenused	-98	-67
Auto kulud	-5 598	-772
Kontorikulud	-1 788	-192
Muud	-674	-1 360
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-18 324	-12 589

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-7 128	-3 171
Sotsiaalmaksud	-2 436	-1 542
Kokku tööjõukulud	-9 564	-4 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Osaniku laen	11 060	1 300

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	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	EUR	2018

2016	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Osaniku laen	1 300	EUR	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016

Arvestatud tasu	7 128	3 171
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.03.2018

Gentvar OÜ (registrikood: 11139729) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KRIISA	Juhatuse liige	19.03.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241
Kokku	1 136
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 136
Kokku	1 136

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	241
Kokku	1 136
Jaotamine	
Kokku	1 136

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7420	17.95%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	26237	63.48%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	7675	18.57%	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