

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Gentvar OÜ

registrikood: 11139729

tänava/talu nimi, A.Haava 21-4
maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postsihtnumber: 51005

telefon: +372 5267890

e-posti aadress: katree@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2016-31.12.2016 peamiselt iluteenuste osutamisega (EMTAK 96021) ja kosmeetika kaupade müügiga (EMTAK 47991). Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 543	2 215	
Nõuded ja ettemaksed	557	586	2
Kokku käibevarad	2 100	2 801	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	10 750	12 250	4
Kokku põhivarad	10 750	12 250	
Kokku varad	12 850	15 051	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 944	4 351	6
Võlad ja ettemaksed	1 554	1 636	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 498	5 987	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 505	6 149	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 505	6 149	
Kokku kohustised	9 003	12 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37	2 740	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	932	-2 777	
Kokku omakapital	3 847	2 915	
Kokku kohustised ja omakapital	12 850	15 051	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	27 203	18 433	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 012	-4 887	9
Mitmesugused tegevuskulud	-12 589	-10 296	10
Tööjõukulud	-4 713	-4 022	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 500	-1 500	4
Ärikasum (kahjum)	1 389	-2 272	
Muud finantstulud ja -kulud	-457	-505	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	932	-2 777	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	932	-2 777	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehinguid kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääke. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudmeetodil.

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

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradena on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 639 eurot ning Kasutusajaga rohkem kui 1 aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses.

Piiratud kasutusega materiaalsed põhivara amortiseeritakse lineaarselt.

Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

a) masinad ja seadmed 8-50%;

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

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 kuuluv summas.

Rendiarvestused

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule moodustab Gentvar OÜ reservkapitali. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Müügitud kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Samuti kajastatakse tekkepõhiselt intressitulu.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle äriolulistele 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	7	7	0	0
Ettemaksed	550	550	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	557	557	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36	0	0
Ettemaksed	550	550	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	586	586	0	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	342	35	0
Üksikisiku tulumaks	0	57	0	106
Sotsiaalmaks	0	158	0	296
Kohustuslik kogumispension	0	14	0	27
Töötuskindlustusmaksed	0	12	0	22
Ettemaksukonto jääk	7		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7	583	36	451

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordivahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	15 000	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-1 250	-1 250	-1 250
Jääkmaksumus	13 750	13 750	13 750
Amortisatsioonikulu	-1 500	-1 500	-1 500
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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	6 149	2 644	3 505	0	4,8% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	6 149	2 644	3 505	0			
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	8 659	2 510	6 149	0	4,8% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2019
Kapitalirendikohustised kokku	8 659	2 510	6 149	0			

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	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			
	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Swedbank laen	1 841	1 841			10%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	1 841	1 841					
Kapitalirendikohustised kokku	8 659	2 510	6 149	0			
Laenukohustised kokku	10 500	4 351	6 149	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	445	445	0	0
Võlad töövõtjatele	54	54	0	0
Maksuvõlad	583	583	0	0
Muud võlad	127	127	0	0
Saadud ettemaksed	345	345	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 554	1 554	0	0

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	26	26	0	0
Võlad töövõtjatele	814	814	0	0
Maksuvõlad	451	451	0	0
Saadud ettemaksed	345	345	0	0
Muud saadud ettemaksed	345	345	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	1 636	1 636	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 203	18 433
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 203	18 433
Kokku müügitulu	27 203	18 433
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikateenus	7 780	11 398
Kauba müük	12 333	395
Renditulud	7 090	6 640
Kokku müügitulu	27 203	18 433

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-7 012	-4 887
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 012	-4 887

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-8 649	-8 249
Raamatupidamisteenus	-1 549	-823
Pangateenused	-67	-223
Auto kulud	-772	-814
Kontorikulud	-192	-95
Muud	-1 360	-92
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-12 589	-10 296

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-3 171	-2 306
Sotsiaalmaksud	-1 542	-1 716
Kokku tööjõukulud	-4 713	-4 022
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016
	Kohustised
Osaniku laen	1 300

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		
	2016	2015
Arvestatud tasu	3 171	2 306

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.01.2017

Gentvar OÜ (registrikood: 11139729) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KRIISA	Juhatuse liige	31.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37
Aruandeaasta kasum (kahjum)	932
Kokku	895
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	895
Kokku	895

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-37
Aruandeaasta kasum (kahjum)	932
Kokku	895
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	895
Kokku	895

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7090	26.06%	Jah
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	12333	45.34%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	7780	28.60%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5267890
E-posti aadress	katree@hot.ee