

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Gentvar OÜ

registrikood: 11139729

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

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51005

telefon: +372 5267890

e-posti aadress: katree@hot.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ettevõtte tegeles majandusaastal 01.01.2015-31.12.2015 peamiselt iluteenuste (EMTAK 96021) osutamisega. Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	2 215	2 691	
Nõuded ja ettemaksed	586	896	2
Kokku käibevara	2 801	3 587	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	12 250	13 750	4
Kokku põhivara	12 250	13 750	
Kokku varad	15 051	17 337	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	4 351	2 383	5,6
Võlad ja ettemaksed	1 636	603	7
Kokku lühiajalised kohustused	5 987	2 986	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	6 149	8 659	5,6
Kokku pikaajalised kohustused	6 149	8 659	
Kokku kohustused	12 136	11 645	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 740	2 214	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 777	538	
Kokku omakapital	2 915	5 692	
Kokku kohustused ja omakapital	15 051	17 337	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	18 433	12 065	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 887	-1 973	9
Mitmesugused tegevuskulud	-10 296	-7 623	10
Tööjõukulud	-4 022	-211	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 500	-1 250	4
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 272	1 008	
Muud finantstulud ja -kulud	-505	-470	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 777	538	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 777	538	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 272	1 008	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 500	1 250	4
Kokku korrigeerimised	1 500	1 250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	310	-895	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 033	456	
Makstud intressid	-505	-470	
Kokku rahavood äritegevusest	66	1 349	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	2 000	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-159	-3 958	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 383	0	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-542	-3 958	
Kokku rahavood	-476	-2 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 691	5 300	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-476	-2 609	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 215	2 691	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	0	2 470	5 154
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	538	538
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2014	2 684	256	2 752	5 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-2 777	-2 777
Muutused reservides	0	12	-12	0
31.12.2015	2 684	268	-37	2 915

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

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 ärioludele 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)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	36	36
Ettemaksed	550	550
Kokku nõuded ja ettemaksed	586	586
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	345	345
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	550	550
Muud makstud ettemaksed	550	550
Kokku nõuded ja ettemaksed	896	896

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	35			
Üksikisiku tulumaks	0	106	0	
Sotsiaalmaks	0	296	0	106
Kohustuslik kogumispension	0	27	0	
Töötuskindlustusmaksed	0	22	0	
Ettemaksukonto jääk	1		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	36	451	1	106

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	0	7 600	7 600	7 600
Akumuleeritud kulum	0	-7 600	-7 600	-7 600
Jääkmaksumus	0	0	0	0
Ostud ja parendused	15 000	0	15 000	15 000
Amortisatsioonikulu	-1 250	0	-1 250	-1 250
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 000	0	15 000	15 000
Akumuleeritud kulum	-1 250	0	-1 250	-1 250
Jääkmaksumus	13 750	0	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

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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
Kapitalirendikohustused kokku	8 659	2 510	6 149	0			

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	11 042	2 383	8 659	0	4,8% + 6 kuu EURIBOR	EUR	2019
Kapitalirendikohustused kokku	11 042	2 383	8 659	0			

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	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					
Kapitalirendikohustused kokku	8 659	2 510	6 149	0			
Laenukohustused kokku	10 500	4 351	6 149	0			
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustused kokku	11 042	2 383	8 659	0			
Laenukohustused kokku	11 042	2 383	8 659	0			

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	152	152	0	0
Maksuvõlad	106	106	0	0
Saadud ettemaksed	345	345	0	0
Muud saadud ettemaksed	345	345	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	603	603	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	18 433	12 065
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	18 433	12 065
Kokku müügitulu	18 433	12 065
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kosmeetikateenus	11 398	9 262
Kauba müük	395	105
Renditulud	6 640	2 698
Kokku müügitulu	18 433	12 065

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-4 887	-1 973
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 887	-1 973

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-8 249	-4 294
Raamatupidamisteenus	-823	-423
Pangateenused	-223	-24
Auto kulud	-814	-1 152
Telefonikulud	0	-39
Kontorikulud	-95	-1 119
Muud	-92	-572
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-10 296	-7 623

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-2 306	0
Sotsiaalmaksud	-1 716	-211
Kokku tööjõukulud	-4 022	-211
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 306	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2016

Gentvar OÜ (registrikood: 11139729) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRE KRIISA	Juhatuse liige	27.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 777
Kokku	-37
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-37
Kokku	-37

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 740
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 777
Kokku	-37
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-37
Kokku	-37

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	11399	61.84%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	6640	36.02%	Ei
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	47991	394	2.14%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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