

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.02.2021

aruandeaasta lõpp: 31.01.2022

ärinimi: Gildi House OÜ

registrikood: 12426129

tänavanimi: Gildi tn 7

maja number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthumber: 51007

telefon: +372 7442082

e-posti aadress: einar.leibak@abakhan.ee

Sisukord

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

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Gildi House OÜ põhitegevuseks on renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus. Ettevõtte alustas tegevust 2013. aastal. Ettevõtte tegutseb Tartus.

Gildi House OÜ on üürile võtnud ruumid Tartu keskkonnas, aadressil Rüütli 11/Gildi 7. Nimetatud hoones asub 6 äripinda ja 24 külaliskorterit.

2021. aasta tulemusi võib pidada ootuspäraseks, kuigi äritegevus oli osaliselt takistatud koroonapandeemia tõttu. Külaliskorterite täituvus oli tavapärasel tasemel. Suuremad äripinnad olid peamiselt kogu aruandlusperioodil välja üüritud.

Tulud, kulud ja kasum

Majandusaasta tulemusi võrreldes peab arvestama, et ettevõtte eelneva majandusaasta aruande periood oli 18 kuud, s.o 01.08.2019-31.01.2021 seoses majandusaasta perioodi muutumisega 2020. aastal. Aruandeperioodi majandusaasta andmed on 12 kuu kohta.

Gildi House OÜ 2021. aasta müügitulu oli 152 tuhat eurot, mis on 36% väiksem kui eelmisel aruandlusperioodil. Ettevõtte lõpetas aasta 18 tuhande eurose kasumiga.

Peamised finantssuhtarvud*		
	2021	2019/2020
Müügitulu (€)	151 671	235 759
Müügitulu kasv	-35,7%	44,3%
Puhaskasum (€)	18 352	43 532
Kasumi kasv	-57,8%	34,7%
Puhasrentaablus	12,1%	18,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	4,7	4,5
ROA	8,0%	20,8%
ROE	10,1%	26,6%

* 2019/2020 majandusaasta kestus oli 18 kuud

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2021 - \text{müügitulu } 2020) / \text{müügitulu } 2020 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2021 - \text{puhaskasum } 2020) / \text{puhaskasum } 2020 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja ostjatega toimuvad eurodes. Ettevõtte ei ole laene.

Investeeringud

Ettevõtte ei planeeri järgmiseks majandusaastaks olulisi investeeringuid materiaalsesse põhivarasse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Gildi House OÜ põhieesmärkideks järgmisel majandusaastal on üüri- ja majutusteenuste jätkuv arendamine ning külaliskorterite täituvuse tagamine koostöös maaklerfirmaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.01.2022	31.01.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	209 843	197 060
Nõuded ja ettemaksed	20 562	12 452
Kokku käibevarad	230 405	209 512
Kokku varad	230 405	209 512
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	48 657	46 116
Kokku lühiajalised kohustised	48 657	46 116
Kokku kohustised	48 657	46 116
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 896	117 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 352	43 532
Kokku omakapital	181 748	163 396
Kokku kohustised ja omakapital	230 405	209 512

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.02.2021 - 31.01.2022	01.02.2020 - 31.01.2021
Müügitulu	151 671	235 759
Muud äritulud	1 134	1 758
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 631	-158 075
Mitmesugused tegevuskulud	-14 511	-17 952
Tööjõukulud	-29 332	-17 985
Ärikasum (kahjum)	18 331	43 505
Muud finantstulud ja -kulud	21	27
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 352	43 532
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 352	43 532

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gildi House OÜ 2021/2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhiohused on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Gildi House OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu, muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ning positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumente.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud raha ja tuletisinstrumentid, mis kajastatakse õiglases väärtuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitõlgasid, muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumente.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, välja arvatud raha ja tuletisinstrumendid, mis kajastatakse õiglasel väärtuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Aruandekuupäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Gildi House OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid aruandekuupäeva ja aruande koostamispäeva vahel, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Aruandekuupäeva järgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.01.2022	31.01.2021
Arvelduskonto	209 843	197 060
Kokku raha	209 843	197 060

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.01.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	19 770	19 770
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	780	780
Ettemaksed	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 562	20 562
	31.01.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	12 282	12 282
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	137	137
Ettemaksed	33	33
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 452	12 452

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.01.2022		31.01.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	562	0	137	0
Üksikisiku tulumaks	0	307	0	290
Sotsiaalmaks	0	520	0	492
Kohustuslik kogumispension	0	32	0	30
Töötuskindlustusmaksed	0	16	0	15
Ettemaksukonto jääk	218		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	780	875	137	827

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.01.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 888	7 888
Võlad töövõtjatele	353	353
Maksuvõlad	875	875
Saadud ettemaksed	39 541	39 541
Tulevaste perioodide tulud	10 275	10 275
Muud saadud ettemaksed	29 266	29 266
Kokku võlad ja ettemaksed	48 657	48 657
	31.01.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 015	7 015
Võlad töövõtjatele	614	614
Maksuvõlad	827	827
Saadud ettemaksed	37 660	37 660
Tulevaste perioodide tulud	9 854	9 854
Muud saadud ettemaksed	27 806	27 806
Kokku võlad ja ettemaksed	46 116	46 116

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.01.2022	31.01.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	143 366	128 717
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	35 842	32 179
Kokku tingimuslikud kohustised	179 208	160 896

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.01.2022	31.01.2021
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.02.2021 - 31.01.2022	01.02.2020 - 31.01.2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	151 671	235 759
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	151 671	235 759
Kokku müügitulu	151 671	235 759
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	151 671	235 759
Kokku müügitulu	151 671	235 759

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.02.2021 - 31.01.2022	01.02.2020 - 31.01.2021
Üür ja rent	-89 330	-151 636
Muud	-1 301	-6 439
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-90 631	-158 075

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.02.2021 - 31.01.2022	01.02.2020 - 31.01.2021
Halduskulud	-12 174	-14 444
Muud tegevuskulud	-2 337	-3 508
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 511	-17 952

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.02.2021 - 31.01.2022	01.02.2020 - 31.01.2021
Palgakulu	-22 030	-13 487
Sotsiaalmaksud	-7 302	-4 498
Kokku tööjõukulud	-29 332	-17 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuse emaettevõtja nimetus	AS Abakhan Fabrics Eesti
Riik, kus aruandekohustuse emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.01.2022	31.01.2021
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	7 698	6 829
Kokku võlad ja ettemaksed	7 698	6 829

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.02.2021 - 31.01.2022	01.02.2020 - 31.01.2021
Arvestatud tasu	18 130	5 040

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.07.2022

Gildi House OÜ (registrikood: 12426129) 01.02.2021 - 31.01.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINE STROOM	Juhatuse liige	29.07.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.01.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 896
Aruandeaasta kasum (kahjum)	18 352
Kokku	179 248
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	179 248
Kokku	179 248

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	151671	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
aktsiaselts Abakhan Fabrics Eesti	10396312	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7442082
E-posti aadress	einar.leibak@abakhan.ee