

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.08.2017

aruandeaasta lõpp: 31.07.2018

ärinimi: Gildi House OÜ

registrikood: 12426129

tänavanimi, maja number: Gildi tn 7

linn: Tartu

maakond: Tartu

postinumber: 51107

telefon: +372 744 2082

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. aasta juulis. Ettevõtte tegutses Tartus.

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

2017/2018. aasta tulemusi võib pidada heaks. Külaliskorterite täituvus oli üle keskmise. Suuremad äripinnad olid kogu aruandlusperioodi välja üüritud.

Tulud, kulud ja kasum

Gildi House OÜ 2017/2018. aasta müügitulu oli 167 tuhat eurot, mis on 5,9% suurem kui eelmisel aruandlusperioodil. Ettevõtte lõpetas aasta 38 tuhande eurose kasumiga.

<i>Peamised finantssuhtarvud</i>		
	2017/2018	2016/2017
Müügitulu (€)	166 587	157 372
Müügitulu kasv	5,9%	6,2%
Puhaskasum (€)	37 755	29 176
Kasumi kasv	29,4%	38,4%
Puhasrentaablus	22,7%	18,5%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,1	2,4
ROA	29,3%	33,9%
ROE	43,1%	58,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = $(\text{müügitulu 2018} - \text{müügitulu 2017}) / \text{müügitulu 2017} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum 2018} - \text{puhaskasum 2017}) / \text{puhaskasum 2017} * 100$
- 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 investeeringuid materiaalsesse põhivarasse.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.07.2018	31.07.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	118 131	78 752	2
Nõuded ja ettemaksed	10 833	7 392	
Kokku käibevarad	128 964	86 144	
Kokku varad	128 964	86 144	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	41 414	36 350	5
Kokku lühiajalised kohustised	41 414	36 350	
Kokku kohustised	41 414	36 350	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	7
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 295	18 118	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 755	29 176	
Kokku omakapital	87 550	49 794	
Kokku kohustised ja omakapital	128 964	86 144	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.08.2017 - 31.07.2018	01.08.2016 - 31.07.2017	Lisa nr
Müügitulu	166 587	157 372	8
Muud äritulud	490	338	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 196	-104 352	9
Mitmesugused tegevuskulud	-15 323	-14 915	10
Tööjõukulud	-10 813	-9 274	11
Ärikasum (kahjum)	37 745	29 169	
Muud finantstulud ja -kulud	10	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 755	29 176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 755	29 176	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gildi House OÜ 2017/2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded 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 õiglasest väärtuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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)

	31.07.2018	31.07.2017
Kassa	1 058	30
Arvelduskonto	117 073	78 722
Kokku raha	118 131	78 752

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.07.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 691	10 691
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	118	118
Ettemaksed	24	24
Tulevaste perioodide kulud	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 833	10 833
	31.07.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 044	7 044
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	319	319
Muud nõuded	5	5
Ettemaksed	24	24
Tulevaste perioodide kulud	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 392	7 392

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.07.2018		31.07.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	187	182	0
Üksikisiku tulumaks	0	273	0	233
Sotsiaalmaks	0	462	0	396
Kohustuslik kogumispension	0	28	0	24
Töötuskindlustusmaksed	0	14	0	15
Ettemaksukonto jääk	118		137	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	118	964	319	668

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.07.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 705	5 705
Võlad töövõtjatele	479	479
Maksuvõlad	964	964
Saadud ettemaksed	34 266	34 266
Tulevaste perioodide tulud	7 929	7 929
Muud saadud ettemaksed	26 337	26 337
Kokku võlad ja ettemaksed	41 414	41 414
	31.07.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	4 649	4 649
Võlad töövõtjatele	390	390
Maksuvõlad	668	668
Saadud ettemaksed	30 643	30 643
Tulevaste perioodide tulud	5 351	5 351
Muud saadud ettemaksed	25 292	25 292
Kokku võlad ja ettemaksed	36 350	36 350

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.07.2018	31.07.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	68 040	37 835
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	17 010	9 459
Kokku tingimuslikud kohustised	85 050	47 294

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.07.2018	31.07.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.08.2017 - 31.07.2018	01.08.2016 - 31.07.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	166 587	157 372
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	166 587	157 372
Kokku müügitulu	166 587	157 372
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	166 587	157 372
Kokku müügitulu	166 587	157 372

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.08.2017 - 31.07.2018	01.08.2016 - 31.07.2017
Üür ja rent	-100 802	-100 177
Muud	-2 394	-4 175
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-103 196	-104 352

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	01.08.2017 - 31.07.2018	01.08.2016 - 31.07.2017
Halduskulud	-11 336	-11 678
Muud tegevuskulud	-3 987	-3 237
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-15 323	-14 915

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.08.2017 - 31.07.2018	01.08.2016 - 31.07.2017
Palgakulu	-8 108	-6 962
Sotsiaalmaksud	-2 705	-2 312
Kokku tööjõukulud	-10 813	-9 274
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	AS Abakhan Fabrics Eesti
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Michael Abakhan Ltd
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.07.2018		31.07.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	2 587	5 465	0	4 490

Ostud ja müügid

	01.08.2017 - 31.07.2018		01.08.2016 - 31.07.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	91 347	0	91 347	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.08.2017 - 31.07.2018	01.08.2016 - 31.07.2017
Arvestatud tasu	4 500	3 600

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2019

Gildi House OÜ (registrikood: 12426129) 01.08.2017 - 31.07.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINE STROOM	Juhatuse liige	08.02.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.07.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	47 295
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 755
Kokku	85 050
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	85 050
Kokku	85 050

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	166587	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