

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Gullfia OÜ

registrikood: 11975458

tänava/talu nimi, Gerbera tee 20
maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 74001

telefon: +372 56154301

e-posti aadress: reidi.strandberg@gmail.com

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 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkas osühing oma põhitegevusaladel, milleks on raamatupidamisteenused, ärikonsultatsioonid ja koolitused. Oli väga ahea aasta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 152	8 589	
Finantsinvesteeringud	2 902	0	
Nõuded ja ettemaksed	17 049	18 658	2
Kokku käibevarad	31 103	27 247	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	21 207	23 171	4
Kokku põhivarad	21 207	23 171	
Kokku varad	52 310	50 418	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	2 698	2 464	
Võlad ja ettemaksed	6 070	1 760	6
Kokku lühiajalised kohustised	8 768	4 224	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	9 232	11 769	
Kokku pikaajalised kohustised	9 232	11 769	
Kokku kohustised	18 000	15 993	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 613	3 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 885	27 661	
Kokku omakapital	34 310	34 425	
Kokku kohustised ja omakapital	52 310	50 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	64 784	48 663
Muud äritulud	570	1 115
Mitmesugused tegevuskulud	-17 231	-8 854
Tööjõukulud	-6 863	-6 224
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 443	-3 559
Muud ärikulud	-364	-82
Ärikasum (kahjum)	37 453	31 059
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	263	0
Intressitulud	1	0
Intressikulud	-332	-443
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 385	30 616
Tulumaks	-7 500	-2 955
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 885	27 661

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruanne 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes arvelduskonto ja lühiajalise deposiidi jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõudeid on lootusetuks kantud 636 euro väärtuses

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse vara, mida kasutatakse äritegevuses enam kui 1 aasta jooksul ning mille soetusmaksumus on enam kui 400 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Rendid

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirendig asoetatud auto kajastatakse põhivarana

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud võlakohustused) võetakse algselt arvele nende 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 kuuluvas summas.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit tekkepõhiselt, vaid kasumi väljamaksmisel. Samuti tasutakse tulumaksu erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	6 974	6 974
Ostjatelt laekumata arved	6 974	6 974
Nõuded seotud osapoolte vastu	10 075	10 075
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 049	17 049
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 578	3 578
Nõuded seotud osapoolte vastu	13 982	13 982
Ettemaksed	1 098	1 098
Tulevaste perioodide kulud	1 098	1 098
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 658	18 658

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	625	
Käibemaks	656	988
Üksikisiku tulumaks	50	46
Sotsiaalmaks	142	129
Kohustuslik kogumispension	8	7
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 481	1 170

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2014							
Soetusmaksumus	27 552	1 717	29 269	2 301			31 570
Akumuleeritud kulum	-3 214	-1 045	-4 259	-581			-4 840
Jääkmaksumus	24 338	672	25 010	1 720			26 730
Amortisatsioonikulu	-2 755	-429	-3 184	-375			-3 559
31.12.2015							
Soetusmaksumus	27 552	1 717	29 269	2 301			31 570
Akumuleeritud kulum	-5 969	-1 474	-7 443	-956			-8 399
Jääkmaksumus	21 583	243	21 826	1 345			23 171
Ostud ja parendused		479	479		1 000	1 000	1 479
Amortisatsioonikulu	-2 755	-313	-3 068	-375			-3 443
31.12.2016							
Soetusmaksumus	27 552	2 196	29 748	2 301	1 000	1 000	33 049
Akumuleeritud kulum	-8 724	-1 787	-10 511	-1 331			-11 842
Jääkmaksumus	18 828	409	19 237	970	1 000	1 000	21 207

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	11 766	2 534	9 232	EURIBOR + 2,64	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	11 766	2 534	9 232			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	16 609	2 389	14 220	EURIBOR + 2,64	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	16 609	2 389	14 220			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	18 828	21 583
Kokku	18 828	21 583

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	453	453	
Maksuvõlad	1 481	1 481	3
Muud võlad	4 136	4 136	
Muud viitvõlad	4 136	4 136	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 070	6 070	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	345	345	
Maksuvõlad	1 170	1 170	3
Muud võlad	245	245	
Muud viitvõlad	245	245	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 760	1 760	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	25 198	25 291
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 300	6 322
Kokku tingimuslikud kohustised	31 498	31 613

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 584	38 453
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	10 200	10 210
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	64 784	48 663
Kokku müügitulu	64 784	48 663
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid ja raamatupidamisteenused	60 913	41 650
Koolitused	3 871	7 013
Kokku müügitulu	64 784	48 663

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	5 160	4 680
Sotsiaalmaksud	1 703	1 544
Kokku tööjõukulud	6 863	6 224
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 075	13 982

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	5 160	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.01.2017

Gulfia OÜ (registrikood: 11975458) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIDI STRANDBERG	Juhatuse liige	15.01.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 885
Kokku	31 498
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 498
Kokku	31 498

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)	29 885
Kokku	31 498
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 498
Kokku	31 498

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	60913	94.02%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	3871	5.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Reidi Strandberg	46109030281		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56154301
E-posti aadress	reidi.strandberg@gmail.com