

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: GERTRUDENHOF OÜ

registrikood: 11698587

tänavatalu nimi, Kuklase tn 4-74
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13423

telefon: +372 5290097

e-posti aadress: lereja@mail.ru

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	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	8
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	8
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	9
Lisa 11 Tööjõukulud	9
Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 13 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2016. majandusaasta tegevus ja tulemused vastasid kavandatule. Ettevõtte tegevusega seotud kulutused koos palgafondiga jäid planeeritud piiridesse. Püsiklientide baasil on ettevõttel olemas kõik eeldused ka 2016 a. edukaks jätkamiseks eelarveliste kulude ja tuludega, muudatusi tegevusvaldkonnas ette näha ei ole.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta 2016 aasta 2015.aasta

Müügitulu kasv	-7 %	100%
Puhaskasumi kasv	239 %	100%
Puhasrentaablus	13.9%	3.8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,0	1.4
ROE	87.4%	63.9%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2016.\text{aasta müügitulu} - 2015.\text{aasta müügitulu}) / 2015.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2016.\text{aasta puhaskasum} - 2015.\text{aasta puhaskasum}) / 2015.\text{aasta puhaskasum} * 100$

Puhasrentaablus = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROE = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 964	5 995
Nõuded ja ettemaksed	21 991	20 757
Kokku käibevarad	31 955	26 752
Kokku varad	31 955	26 752
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	9 550	19 676
Kokku lühiajalised kohustised	9 550	19 676
Kokku kohustised	9 550	19 676
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 264	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 329	4 520
Kokku omakapital	22 405	7 076
Kokku kohustised ja omakapital	31 955	26 752

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	110 644	119 017
Mitmesugused tegevuskulud	-86	-75
Tööjõukulud	-95 229	-114 425
Ärikasum (kahjum)	15 329	4 517
Muud finantstulud ja -kulud	0	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 329	4 520
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 329	4 520

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

2016. aasta 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

31.12.2016 lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Gertrudenhof OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid.

Gertrudenhof OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti laekuvate summade nüüdisväärtustest. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, viitvõlad, ning muud lühiajalised 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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte poolt tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud I skeemi. Nii kasumiaruandes kui lisades, milles on avalikustatud selgitused kasumiaruande kirjete kohta, on tulud kajastatud positiivsete ja kulud negatiivsete (st miinusmärgiga) summadena.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
raha pangas	9 727	5 758
raha kassas	237	237
Kokku raha	9 964	5 995

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 991	21 991
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	20 757	20 757
Kokku nõuded ja ettemaksed	20 757	20 757

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	21 991	20 757
Kokku nõuded ostjate vastu	21 991	20 757

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Võlad töövõtjatele	4 210	4 210
Maksuvõlad	5 333	5 333
Kokku võlad ja ettemaksed	9 550	9 550
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13	13
Võlad töövõtjatele	8 425	8 425
Maksuvõlad	11 238	11 238
Kokku võlad ja ettemaksed	19 676	19 676

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 836	4 956
Üksikisiku tulumaks	1 182	2 097
Sotsiaalmaks	2 115	3 735
Kohustuslik kogumispension	77	207
Töötuskindlustusmaksed	123	243
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 333	11 238

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
võlad tarnijatele	7	13
Kokku võlad tarnijatele	7	13

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
puhkusereserv koos sotsiaalmaksudega	4 210	8 425
Kokku võlad töövõtjatele	4 210	8 425

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	110 644	119 017
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	110 644	119 017
Kokku müügitulu	110 644	119 017
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööjõurent	110 644	119 017
Kokku müügitulu	110 644	119 017

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-69 132	-85 643
Sotsiaalmaksud	-26 097	-33 374
Kokku tööjõukulud	-95 229	-119 017
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	4

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
intressitulud	0	3
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	21 991	20 757	0

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	110 644	119 017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	14 657	20 536

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2017

GERTRUDENHOF OÜ (registrikood: 11698587) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA ŠPITA	Juhatuse liige	18.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 329
Kokku	19 593
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	110644	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Špita	46512050276	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290097
E-posti aadress	lereja@mail.ru