

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Gullfia OÜ

registrikood: 11975458

tänava/talu nimi, Suur-Gerbera tee 14
maja ja korteri number:

alevik: Viimsi alevik

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 56154301

e-posti aadress: reidi@gullfia.ee

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	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Aruandeaastal jätkas osühing oma põhitegevusaladel, milleks on raamatupidamisteenused, ärikonsultatsioonid ja koolitused.

Müügitulu suurenes 9%. Tegevuskulud vähenesid 2%.

Aruandeaastal soetas äriühing 14,7 tuhande euro eest põhivara, milleks oli nõupidamiste ruum koos sisustusega.

Töötajate arv on kahekordistunud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 938	11 152	
Finantsinvesteeringud	2 021	2 902	
Nõuded ja ettemaksed	15 817	17 049	2
Kokku käibevarad	20 776	31 103	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 666	21 207	4
Kokku põhivarad	31 666	21 207	
Kokku varad	52 442	52 310	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	16 970	2 698	6
Võlad ja ettemaksed	2 342	6 070	7
Kokku lühiajalised kohustised	19 312	8 768	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	9 232	6
Kokku pikaajalised kohustised	0	9 232	
Kokku kohustised	19 312	18 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 498	1 613	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 820	29 885	
Kokku omakapital	33 130	34 310	
Kokku kohustised ja omakapital	52 442	52 310	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	71 241	64 784	9
Muud äritulud	130	570	
Mitmesugused tegevuskulud	-16 753	-17 231	
Tööjõukulud	-16 008	-6 863	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 337	-3 443	4
Muud ärikulud	-94	-364	
Ärikasum (kahjum)	35 179	37 453	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 392	0	
Intressitulud	2	1	
Intressikulud	-253	-332	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 320	37 122	
Tulumaks	-7 500	-7 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 820	29 622	

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.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega

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 bilansis 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 lootusetuks hinnatud ei ole.

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 materiaalet 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 asetatud auto kajastatakse põhivarana

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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.

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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 460	2 460	
Ostjatelt laekumata arved	2 460	2 460	
Nõuded seotud osapoolte vastu	11 868	11 868	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	867	867	3
Ettemaksed	622	622	
Tulevaste perioodide kulud	622	622	
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 817	15 817	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
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	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		625	625
Käibemaks		544	656
Üksikisiku tulumaks		122	50
Sotsiaalmaks		330	142
Kohustuslik kogumispension		20	8
Töötuskindlustusmaksed		12	
Ettemaksukonto jääk	867		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	867	1 653	1 481

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

								Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinate ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	12 707				2 089	-1 000	-1 000	13 796
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	12 707					-1 000	-1 000	11 707
Muud ostud ja parendused					2 089			2 089
Amortisatsioonikulu	-106	-2 755	-120	-2 875	-356			-3 337
31.12.2017								
Soetusmaksumus	12 707	27 552	1 780	29 332	4 390	0	0	46 429
Akumuleeritud kulum	-106	-11 479	-1 491	-12 970	-1 687	0	0	-14 763
Jääkmaksumus	12 601	16 073	289	16 362	2 703	0	0	31 666

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	9 228	9 228		EURIBOR + 2,64	EUR	2018
Kapitalirendikohustised kokku	9 228	9 228				

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	16 073	18 828
Kokku	16 073	18 828

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laen seotud isikult	7 450	7 450			11
Lühiajalised laenud kokku	7 450	7 450			
Kapitalirendikohustised kokku	9 228	9 228			5
Muud laenukohustised					
Krediitkaardi salod	292	292			
Muud laenukohustised kokku	292	292			
Laenukohustised kokku	16 970	16 970			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	11 766	2 534	9 232		
Muud laenukohustised					
Krediitkaardi salod	164	164			
Muud laenukohustised kokku	164	164			
Laenukohustised kokku	11 930	2 698	9 232		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	532	532	
Maksuvõlad	1 653	1 653	3
Muud võlad	157	157	
Muud viitvõlad	157	157	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 342	2 342	

	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	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	24 254	25 198
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	6 064	6 300
Kokku tingimuslikud kohustised	30 318	31 498

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 341	54 584
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	13 900	10 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 241	64 784
Kokku müügitulu	71 241	64 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid ja raamatupidamisteenused	65 003	60 913
Koolitused	6 238	3 871
Kokku müügitulu	71 241	64 784

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	12 000	5 160
Sotsiaalmaksud	4 008	1 703
Kokku tööjõukulud	16 008	6 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 868	7 450	10 075

2017	Saadud laenud	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Seotud isik	7 450	eur	31.12.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	5 160

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 10.01.2018

Gulfia OÜ (registrikood: 11975458) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIDI STRANDBERG	Juhatuse liige	10.01.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 820
Kokku	30 318
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 318
Kokku	30 318

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 498
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 820
Kokku	30 318
Jaotamine	
Dividendideks	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 318
Kokku	30 318

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	65002	91.24%	Jah
Muu mujal liigitamata koolitus	85599	6238	8.76%	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