

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: GERTRUDENHOF OÜ

registrikood: 11698587

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

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2017. majandusaasta tegevus ja tulemused vastasid kavandatule. Ettevõtte tegevusega seotud kulutused koos palgafondiga jäid planeeritud piiridesse. Püsiklientide baasil on ettevõttel olemas kõik eeldused ka 2017 a. edukaks jätkamiseks eelarveliste kulude ja tuludega, muudatusi tegevusvaldkonnas ette näha ei ole.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta 2017 aasta 2016.aasta

Müügitulu kasv	25 %	-7%
Puhaskasumi kasv	-4 %	239%
Puhasrentaablus	10.6%	13.9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,8	1,0
ROE	66.4%	87.4%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise meetoodika:

Müügitulu kasv = $(2017.\text{aasta müügitulu} - 2016.\text{aasta müügitulu}) / 2016.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2017.\text{aasta puhaskasum} - 2016.\text{aasta puhaskasum}) / 2016.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 435	9 964
Nõuded ja ettemaksed	32 950	21 991
Kokku käibevarad	34 385	31 955
Kokku varad	34 385	31 955
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	12 325	9 550
Kokku lühiajalised kohustised	12 325	9 550
Kokku kohustised	12 325	9 550
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 593	4 264
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 655	15 329
Kokku omakapital	22 060	22 405
Kokku kohustised ja omakapital	34 385	31 955

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	138 701	110 644
Mitmesugused tegevuskulud	-156	-86
Tööjõukulud	-120 138	-95 229
Muud ärikulud	-4	0
Ärikasum (kahjum)	18 403	15 329
Muud finantstulud ja -kulud	2	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	18 405	15 329
Tulumaks	-3 750	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 655	15 329

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gertrudenhof OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, MTF AS finantsseisundi ja -tulemise kohta asjakohast ning tõepäraselt esitatud informatsiooni, mida aruande kasutaja saaks oma majandusotsuste tegemisel kasutada. Tegemist on lühendatud raamatupidamise aastaaruandega ja see on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad rahandusministri määrusega kehtestatud Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel lähtuti eeldusest, et Gertrudenhof OÜ on jätkuvalt tegutsev ning tal ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

31.12.2017 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 ettemaksud

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 laenuid 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 laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulul, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
raha pangas	1 435	9 727
raha kassas	0	237
Kokku raha	1 435	9 964

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 950	32 950
Ostjatelt laekumata arved	32 950	32 950
Kokku nõuded ja ettemaksed	32 950	32 950
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	21 991	21 991
Ostjatelt laekumata arved	21 991	21 991
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 991	21 991

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	32 950	21 991
Kokku nõuded ostjate vastu	32 950	21 991

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 755	
Käibemaks	1 611	1 836
Üksikisiku tulumaks	946	1 182
Sotsiaalmaks	1 657	2 115
Kohustuslik kogumispension	49	77
Töötuskindlustusmaksed	90	123
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 108	5 333

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7	7
Võlad töövõtjatele	4 210	4 210
Maksuvõlad	8 108	8 108
Kokku võlad ja ettemaksed	12 325	12 325
	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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
võlad tarnijatele	7	7
Kokku võlad tarnijatele	7	7

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
puhkusereserv koos sotsiaalmaksudega	4 210	4 210
Kokku võlad töövõtjatele	4 210	4 210

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	138 701	110 644
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	138 701	110 644
Kokku müügitulu	138 701	110 644
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööjõurent	138 701	110 644
Kokku müügitulu	138 701	110 644

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-89 897	-69 132
Sotsiaalmaksud	-30 241	-26 097
Kokku tööjõukulud	-120 138	-95 229
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 12 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
intressitulud	2	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	2	0

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	32 950	21 991

Ostud ja müügid

	2016	
	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	138 701	110 644

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	16 476	14 657

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

GERTRUDENHOF OÜ (registrikood: 11698587) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA ŠPITA	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 655
Kokku	19 248
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	138701	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