

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

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	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Muud võlad	9
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Tööjõukulud	10
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

2018. majandusaasta tegevus ja tulemused vastasid kavandatule. Ettevõtte tegevusega seotud kulutused koos palgafondiga jäid planeeritud piiridesse. Püsiklientide baasil on ettevõttel olemas kõik eeldused ka 2019 a. edukaks jätkamiseks eelarveliste kulude ja tuludega, muudatusi tegevusvaldkonnas ette näha ei ole.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta

	2018 aasta	2017.aasta
Müügitulu kasv	17 %	25%
Puhaskasumi kasv	6 %	-4%
Puhasrentaabilus	9.5%	10.96%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,6	2,8
ROE	68.7%	66.4%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2018.\text{aasta müügitulu} - 2017.\text{aasta müügitulu}) / 2017.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2018.\text{aasta puhaskasum} - 2017.\text{aasta puhaskasum}) / 2017.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 009	1 435	2
Nõuded ja ettemaksed	39 776	32 950	3
Kokku käibevarad	58 785	34 385	
Kokku varad	58 785	34 385	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	36 256	12 325	6
Kokku lühiajalised kohustised	36 256	12 325	
Kokku kohustised	36 256	12 325	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 248	4 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 469	14 655	
Kokku omakapital	22 529	22 060	
Kokku kohustised ja omakapital	58 785	34 385	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	162 069	138 701	12
Mitmesugused tegevuskulud	-631	-156	
Tööjõukulud	-142 213	-120 138	13
Muud ärikulud	-7	-4	
Ärikasum (kahjum)	19 218	18 403	
Intressitulud	1	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 219	18 405	
Tulumaks	-3 750	-3 750	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 469	14 655	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gertrudenhof OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruande eesmärk on anda aruande kasutajale, kellel on aruandest arusaamiseks piisavad finantsalased teadmised, MTF AS finantsseisundi ja -tulemuse 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.

31.12.2018 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Bilansis kajastatakse eraldisena aruandeperioodil või eelnevatel perioodidel tekkinud ettevõtte kohustusi, millel on seaduslik või lepinguline alus, mis nõuab varast loobumist ja mille maksumust saab usaldusväärselt määrata, kuid mille lõplik maksumus või maksetähtaeg ei ole kindlalt fikseeritud. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest. Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerimise tõenäosus on ettevõtte juhtkonna hinnangul alla 50% on avalikustatud potentsiaalsete kohustusena raamatupidamise aastaaruande lisades. Vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendi RTJ 15 „Lisades avalikustatav informatsioon“ punktile 43 avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisas tulevaste dividendimaksete mõju tulumaksule, näidates dividendide tulumaksu summa, mis kuuluks tasumisele juhul, kui dividendidena makstaks välja kogu jaotamata kasum. Tulenevalt TuMS §-dest 50 ja 501 ei ole võimalik tulumaksukohustuse suurust ette ennustada, kuna see sõltub nii kasumi jaotamise ajast kui ka tihendusest. Sellest tulenevalt on käesolevas lisas avalikustatud maksimaalne võimalik tulumaksu summa (kuigi tegelikkuses võib see osutuda väiksemaks).

Tulud

Tulu teenuste osutamisest kajastatakse teenuse osutamisel.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes tulude ja kulude vastavuse printsiibist.

Maksustamine

Teenitud tulult tasumisele kuuluv tulumaks kantakse kuludesse siis, kui otsustatakse tulu jaotada (välja maksta dividendid). Tulumaks deklareeritakse ja tasutakse (st kantakse üle riigile) siis, kui dividendid makstakse välja.

Maksumääraks kuni 2018. aasta lõpuni oli 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

2019. aastal saab rakendada madalamat maksumäära (14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt) ühele kolmandikule 2018. aastal välja makstud dividendidelt.

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)

	31.12.2018	31.12.2017
raha pangas	18 772	1 435
raha kassas	237	0
Kokku raha	19 009	1 435

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	39 776	39 776
Ostjatelt laekumata arved	39 776	39 776
Kokku nõuded ja ettemaksed	39 776	39 776
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	39 776	32 950
Kokku nõuded ostjate vastu	39 776	32 950

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		3 755
Käibemaks	3 771	1 611
Üksikisiku tulumaks	2 575	946
Sotsiaalmaks	4 333	1 657
Kohustuslik kogumispension	125	49
Töötuskindlustusmaksed	192	90
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 996	8 108

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	116	116
Võlad töövõtjatele	6 394	6 394
Maksuvõlad	10 996	10 996
Muud võlad	18 750	18 750
Dividendivõlad	18 750	18 750
Kokku võlad ja ettemaksed	36 256	36 256
	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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
võlad tarnijatele	116	7
Kokku võlad tarnijatele	116	7

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
puhkusereserv koos sotsiaalmaksudega	6 394	4 210
Kokku võlad töövõtjatele	6 394	4 210

Lisa 9 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Dividendivõlad	18 750	18 750
Kokku muud võlad	18 750	18 750

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	15 774	15 398
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 943	3 850
Kokku tingimuslikud kohustised	19 717	19 248

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	162 069	138 701
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	162 069	138 701
Kokku müügitulu	162 069	138 701
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööjõurent	162 069	138 701
Kokku müügitulu	162 069	138 701

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-106 512	-89 897
Sotsiaalmaksud	-35 701	-30 241
Kokku tööjõukulud	-142 213	-120 138
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	39 776	32 950

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	162 069	138 701

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	37 596	16 476

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2019

GERTRUDENHOF OÜ (registrikood: 11698587) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA ŠPITA	Juhatuse liige	01.07.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 248
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 469
Kokku	19 717
Jaotamine	
Dividendideks	15 000
Kokku	15 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	162069	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