

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: GERTRUDENHOF OÜ

registrikood: 11698587

tänavatalu nimi, Mäeotsa

maja ja korteri number:

küla: Truuta küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67302

telefon: +372 5290097

e-posti aadress: info@truuta.ee

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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Võlad tarnijatele	9
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 11 Osakapital	10
Lisa 12 Müügitulu	10
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 15 Tööjõukulud	11
Lisa 16 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2021. majandusaasta tegevus ja tulemused vastasid kavandatule. Ettevõtte tegevusega seotud kulutused koos palgafondiga jäid planeeritud piiridesse. Püsiklientide baasil on ettevõttel olemas kõik eeldused ka 2022 a. edukaks jätkamiseks eelarveliste kulude ja tuludega, muudatusi tegevusvaldkonnas ette näha ei ole.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta

	2021 aasta	2020.aasta
Müügitulu kasv	-35 %	-40%
Puhaskasumi kasv	-52 %	-14%
Puhasrentaabilus	11.8%	15.8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,9	6.1
ROE	15.7%	38.7%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2021.\text{aasta müügitulu} - 2020.\text{aasta müügitulu}) / 2020.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2021.\text{aasta puhaskasum} - 2020.\text{aasta puhaskasum}) / 2020.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 643	7 094	2
Nõuded ja ettemaksed	9 615	48 384	3
Kokku käibevarad	15 258	55 478	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	47 807	0	6
Kokku põhivarad	47 807	0	
Kokku varad	63 065	55 478	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	7 991	9 077	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 991	9 077	
Kokku kohustised	7 991	9 077	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 589	25 643	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 673	17 946	
Kokku omakapital	55 074	46 401	
Kokku kohustised ja omakapital	63 065	55 478	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	73 764	113 285	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 784	-694	13
Mitmesugused tegevuskulud	-7 770	-1 595	14
Tööjõukulud	-50 315	-93 033	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 220	0	
Muud ärikulud	-2	-18	
Ärikasum (kahjum)	8 673	17 945	
Intressitulud	0	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	8 673	17 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 673	17 946	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gertrudenhof OÜ 2021. 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 Toimkonna 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.

31.12.2021 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 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 õiglase 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 õiglase 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 kohustused

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 50.1 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.

Regulaarselt makstavatele dividendide (st dividendide, mille suurus on eelmise kolme kalendriaasta keskmisest jaotatud ja välja makstud kasumist, millelt on deklareeritud ja tasutud tulumaks, väiksem või sellega võrdne) maksustamisel on maksumääraks 14/86 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Ülejäänud väljamakstud dividendide maksustamisel on maksumääraks 20/80 dividendidena väljamakstavalt summalt.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse vastavalt Raamatupidamise Toimikonna juhendite soovitudele selle perioodi kuluna,

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)

	31.12.2021	31.12.2020
raha pangas	5 643	7 094
raha kassas	0	0
Kokku raha	5 643	7 094

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 594	8 594	
Ostjatelt laekumata arved	8 594	8 594	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 021	1 021	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 615	9 615	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	48 384	48 384	
Ostjatelt laekumata arved	48 384	48 384	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 384	48 384	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	8 594	48 384	3
Kokku nõuded ostjate vastu	8 594	48 384	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 021		1 516
Üksikisiku tulumaks		1 055	899
Sotsiaalmaks		1 783	1 524
Kohustuslik kogumispension		44	48
Töötuskindlustusmaksed		130	111
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 021	3 012	4 098

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Ehitised	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	50 027	50 027
Amortisatsioonikulu	-2 220	-2 220
31.12.2021		
Soetusmaksumus	50 027	50 027
Akumuleeritud kulum	-2 220	-2 220
Jääkmaksumus	47 807	47 807

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132	132	8
Võlad töövõtjatele	4 847	4 847	9
Maksuvõlad	3 012	3 012	5
Kokku võlad ja ettemaksed	7 991	7 991	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	132	132	8
Võlad töövõtjatele	4 847	4 847	9
Maksuvõlad	4 098	4 098	5
Kokku võlad ja ettemaksed	9 077	9 077	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
võlad tarnijatele	132	132
Kokku võlad tarnijatele	132	132

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
puhkusereserv koos sotsiaalmaksudega	4 847	4 847
Kokku võlad töövõtjatele	4 847	4 847

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	42 507	35 569
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	9 755	8 020
Kokku tingimuslikud kohustised	52 262	43 589

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 764	113 285
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 764	113 285
Kokku müügitulu	73 764	113 285
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööjõurent	66 461	112 351
majutus	7 303	934
Kokku müügitulu	73 764	113 285

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2021	2020
klienditeeninduse kulud	-4 784	-694
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 784	-694

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	-1 342	-1 595
pangakulud	-228	0
väikevahenditekulud	-6 134	0
Muud	-66	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 770	-1 595

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	-37 604	-68 593
Sotsiaalmaksud	-12 711	-23 440
Kokku tööjõukulud	-50 315	-92 033
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	5

Lisa 16 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	0	10 240

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2022

GERTRUDENHOF OÜ (registrikood: 11698587) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA ŠPITA	Juhatuse liige	19.09.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 589
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 673
Kokku	52 262

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu inimressursiga varustamine	78301	66461	90.10%	Jah
Puhkemaja	55202	7303	9.90%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Maris Kreek	46907126537	Truuta küla, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5290097
E-posti aadress	info@truuta.ee