

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: GERTRUDENHOF OÜ

registrikood: 11698587

tänava/talu nimi, Mäeotsa
maja ja korteri number:

küla: Truuta küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67302

telefon: +372 5290097

e-posti aadress: info@truuta.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Tegevusaruanne	4
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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

Tegevusaruanne

20212 majandusaasta tegevus ja tulemused vastasid kavandatule. Ettevõtte tegevusega seotud kulutused koos palgafondiga jäid planeeritud piiridesse. Püsiklientide baasil on ettevõttel olemas kõik eeldused ka 2023 a. edukaks jätkamiseks eelarveliste kulude ja tuludega, muudatusi tegevusvaldkonnas ette näha ei ole.

Peamised finantssuhtarvud majandusaasta ning sellele eelnenud majandusaasta kohta

	2022 aasta	2021.aasta
Müügitulu kasv	12.3 %	-35%
Puhaskasumi kasv	246.6 %	-52%
Puhasrentaabilus	36.3%	11.8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,5	1.9
ROE	35.3%	15.7%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Müügitulu kasv = $(2022.\text{aasta müügitulu} - 2021.\text{aasta müügitulu}) / 2021.\text{aasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv = $(2022.\text{aasta puhaskasum} - 2021.\text{aasta puhaskasum}) / 2021.\text{aasta puhaskasum} * 100$

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

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

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	22 257	5 643	2
Nõuded ja ettemaksed	14 456	9 615	3
Kokku käibevarad	36 713	15 258	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	54 065	47 807	6
Kokku põhivarad	54 065	47 807	
Kokku varad	90 778	63 065	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	5 643	7 991	7
Kokku lühiajalised kohustised	5 643	7 991	
Kokku kohustised	5 643	7 991	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 261	43 589	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 062	8 673	
Kokku omakapital	85 135	55 074	
Kokku kohustised ja omakapital	90 778	63 065	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	82 906	73 764	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 048	-4 784	13
Mitmesugused tegevuskulud	-5 684	-7 770	14
Tööjõukulud	-32 621	-50 315	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 458	-2 220	
Muud ärikulud	-33	-2	
Ärikasum (kahjum)	30 062	8 673	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 062	8 673	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 062	8 673	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gertrudenhof OÜ 2022. 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.

31.12.2022 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 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 Toimkonna 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 Toimkonna 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)

	31.12.2022	31.12.2021
raha pangas	22 257	5 643
Kokku raha	22 257	5 643

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	14 171	14 171	
Ostjatelt laekumata arved	14 171	14 171	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	285	285	5
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 456	14 456	
	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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	14 171	8 594	3
Kokku nõuded ostjate vastu	14 171	8 594	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 945	1 021	
Üksikisiku tulumaks		384		1 055
Sotsiaalmaks		646		1 783
Kohustuslik kogumispension		7		44
Töötuskindlustusmaksed		47		130
Ettemaksukonto jääk	285			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	285	3 029	1 021	3 012

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised		Kokku
		Muud masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused		13 716	13 716
Muud ostud ja parendused		13 716	13 716
Amortisatsioonikulu	-6 887	-571	-7 458
31.12.2022			
Soetusmaksumus	50 027	13 716	63 743
Akumuleeritud kulum	-9 107	-571	-9 678
Jääkmaksumus	40 920	13 145	54 065

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	194	194	8
Võlad töövõtjatele	2 420	2 420	9
Maksuvõlad	3 029	3 029	5
Kokku võlad ja ettemaksed	5 643	5 643	
	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	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
võlad tarnijatele	194	132	7
Kokku võlad tarnijatele	194	132	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
puhkusereserv koos sotsiaalmaksudega	2 420	4 847	7
Kokku võlad töövõtjatele	2 420	4 847	

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	65 859	42 507
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	16 465	9 755
Kokku tingimuslikud kohustised	82 324	52 262

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	82 906	73 764
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	82 906	73 764
Kokku müügitulu	82 906	73 764
Müügitulu tegevusalade lõikes		
tööjõurent	0	66 461
majutus	17 137	7 303
logistika teenused	65 769	0
Kokku müügitulu	82 906	73 764

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
klienditeeninduse kulud	-7 048	-4 784
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 048	-4 784

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	-2 260	-1 342
Koolituskulud	-950	0
pangakulud	-7	-228
väikevahenditekulud	-2 467	-6 134
Muud	0	-66
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-5 684	-7 770

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-24 380	-37 604
Sotsiaalmaksud	-8 241	-12 711
Kokku tööjõukulud	-32 621	-50 315
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 512	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 512	0

MÜÜDUD	2022
	Teenused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 860
Kokku müüdud	33 860

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2023

GERTRUDENHOF OÜ (registrikood: 11698587) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA ŠPITA	Juhatuse liige	02.07.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 261
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 062
Kokku	82 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud veondust abistavad tegevused	5229	65769	79.33%	Jah
Puhkemaja	55202	17137	20.67%	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