

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Global Trade Baltic

registrikood: 11080736

tänavatalu nimi, Kuu põik 3
maja ja korteri number:

küla: Juuliku küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75501

telefon: +372 56277711

e-posti aadress: marko@atmracing.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9

Tegevusaruanne

2011.aastal oli Global Trade Baltic OÜ põhitegevusaladeks minimopeedide import			
ja turustamine, minimopeedide remont ning muud teenindus- ja hooldustööd,			
mopeedide varuosade ost, müük ja vahendus.			

Keskmine töötajate arv aruandeperioodil oli 2 inimest

2012. aasta üldisemateks eesmärkideks on ettevõttele uute			
klientide leidmine ja kaubagruppide laiendamine, kuna 2011 aasta oli oodatust kehvem.			

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	395	695
Nõuded ja ettemaksed	27 633	6 130
Varud	63 195	95 191
Kokku käibevara	91 223	102 016
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 527	1 775
Kokku põhivara	1 527	1 775
Kokku varad	92 750	103 791
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	38 698	12 703
Võlad ja ettemaksed	3 925	20 082
Kokku lühiajalised kohustused	42 623	32 785
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	0	6 391
Kokku pikaajalised kohustused	0	6 391
Kokku kohustused	42 623	39 176
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	1 091	1 134
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 968	60 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 488	-43
Kokku omakapital	50 127	64 615
Kokku kohustused ja omakapital	92 750	103 791

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	146 282	231 845
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-93 710	-142 951
Brutokasum (-kahjum)	52 572	88 894
Turustuskulud	-674	-4 700
Üldhalduskulud	-62 601	-82 151
Muud äritulud	109	2 383
Muud ärikulud	-267	-1 905
Ärikasum (kahjum)	-10 861	2 521
Finantstulud ja -kulud	-3 605	-2 562
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 466	-41
Tulumaks	-22	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 488	-41

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 861	2 521
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	689	462
Kokku korrigeerimised	689	462
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 268	739
Varude muutus	31 996	-39 644
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-16 157	22 667
Kokku rahavood äritegevusest	7 935	-13 255
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-441	-959
Antud laenud	-55 771	0
Antud laenude tagasimaksed	32 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-24 212	-959
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-6 391	0
Arvelduskrediidi saldo muutus	25 995	0
Makstud intressid	-3 605	-2 563
Makstud ettevõtte tulumaks	-22	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	15 977	-2 563
Kokku rahavood	-300	-16 777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	695	17 472
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-300	-16 777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	395	695

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	1 134	60 968	64 658
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-43	-43
31.12.2010	2 556	1 134	60 925	64 615
Vigade parandamise mõju		-43	43	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 556	1 091	60 968	64 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-14 488	-14 488
31.12.2011	2 556	1 091	46 480	50 127

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Global Trade Baltic 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel, rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud finantstulu ja -kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuete laekumise tõenäosust on hinnatud iga ostja kohta eraldi, arvestades

teadaolevat informatsiooni maksevõime kohta. Lootusetud nõuded on kantud kuluks.

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.

Varud

Ostetud kaup müügiks on võetud arvele soetusmaksumuses. Realiseeritud kaupade kuludes arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaup müügiks on võetud arvele soetusmaksumuses, mis mopeedide puhul koosneb ostuhinnast ja soetamisega

seotud transpordikuludest ning kindlustuskuludest. Varuosad ja tarvikud on võetud arvele ostuhinnas. Realiseeritud kaupade kuludes arvestamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara on arvele võetud soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja muudest

põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsioonimäärad aastast on inventari puhul 20-35%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 300 eur. Amortisatsiooninorm on määratud igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, kajastatakse bilansis pikaajaliste kohustustena, ülejäänud lühiajaliste kohustustena. Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised 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.

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 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Aastal 2011 maksti OÜ Global Trade Baltic juhatajale töötasu summas 12 328.27 eur.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ja tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Puhkusetasu kulu on kajastatud kohustuse tekkimise perioodil. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse üks kord aastas - aruandeaasta lõpul. Väljateenitud puhkusetasu on kajastatud kasumiaruandes kuluna ja bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtja ees.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	22 013	21 428
Sotsiaalmaksud	7 400	8 142
Pensionikulu	129	0
Kokku tööjõukulud	29 542	29 570
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	12 328	14 725

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Global Trade Baltic (registrikood: 11080736) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO MÄNNI	Juhatuse liige	24.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 488
Kokku	46 480
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 488
Kokku	-14 488

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	60 968
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 488
Kokku	46 480
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-14 488
Kokku	-14 488

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorrataste, nende osade ja lisaseadmete müük, hooldus ja remont	45401	146282	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arvi Lokotar	36305190237	Tallinn, Harju maakond, Eesti	13400 EEK
Tõnu Lokotar	36112170239	Eesti	13300 EEK
Marko Männi	37504202243	Juuliku küla, Saku vald, Harju maakond, Eesti	13300 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56277711
E-posti aadress	marko@atmracing.ee