

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: GoTrade OÜ

registrikood: 11177888

talu nimi: Kivi

küla: Nüpli küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihnumber: 67301

telefon: +372 55668144

e-posti aadress: kirke@inin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	9
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Laenukohustised	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

GoTrade OÜ asutati 26.09 2005. aastal.

Ettevõtte peamine tegevusala 2017 aastal oli majutusteenuse pakkumine Lõuna-Eestis asuvas puhkemajade kompleksis.

Lisaks sellele tegeletakse veel kinnisvara üürimise ja haldamisega ning disainiprojektide teostamisega.

2016.aastal alustati ja 2017.aastal jätkati PRIA toetuse abil vana Rehemaja asemele restorani ehitamist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 902	139	
Nõuded ja ettemaksed	35 488	9 666	
Nõuded ostjate vastu	19 213	2 162	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 376	7 089	
Muud nõuded	3 500	415	
Ettemaksed	399	0	
Kokku varud	13 039	12 542	
Müügiks ostetud kaubad	13 039	12 542	
Kokku käibevarad	52 429	22 347	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	2 500	0	2
Kinnisvarainvesteeringud	380 580	263 618	3
Materiaalsed põhivarad	8 573	21 323	4
Kokku põhivarad	391 653	284 941	
Kokku varad	444 082	307 288	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 960	63 450	5
Võlad ja ettemaksed	20 097	13 949	
Võlad tarnijatele	18 907	12 809	
Maksuvõlad	975	1 140	
Muud võlad	215	0	
Kokku lühiajalised kohustised	41 057	77 399	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	110 063	20 812	5
Võlad ja ettemaksed	4 702	5 222	
Muud saadud ettemaksed	4 702	5 222	
Kokku pikaajalised kohustised	114 765	26 034	
Kokku kohustised	155 822	103 433	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 903	87 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 405	113 431	
Kokku omakapital	288 260	203 855	

Kokku kohustised ja omakapital	444 082	307 288	
--------------------------------	---------	---------	--

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	147 325	149 562
Muud äritulud	31 519	37 789
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 793	-46 362
Mitmesugused tegevuskulud	-17 053	-26 495
Tööjõukulud	-30 506	-19 523
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-265	-7 535
Muud ärikulud	-2 564	-11 084
Ärikasum (kahjum)	85 663	76 352
Intressikulud	-1 258	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	37 079
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	84 405	113 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 405	113 431

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GoTrade OÜ 2017.aasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mille väljatöötamisel RTJ-d lähtuvad SME IFRS-st (väikestele ja keskmise suurusega ettevõtetele). Nad tuginevad rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

GoTrade OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, varud ja muud nõuded.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval, st.päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks.

Õiglasel väärtusel kajastatavale finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. 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. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjektide (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid s.o. notaritasud, nõustajatele makstud tasud, riigilõivud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglasel väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtuses.

Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 600 eurost ja kasuliku tööajaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro kantakse kuludesse 100% kasutusele võtmise hetkel. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised

Põhivara liik - Masinad ja seadmed 20%

Põhivara liik - Muu materiaalne põhivara 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja.

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile aevestusega, et rendileandja tulususe määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes konstantne.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt põhivaraga. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortisatsioonipõhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist tulenevat tulu kajastatakse siis kui kõik omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on

usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

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 dividendide maksumääraga 20/80. 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

GoTrade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle valitsevat mõju omavad isikud)

b. tütaretevõtted

c. sidusettevõtted

d. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütaretevõtted)

e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda

f. e. espool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid (abikaasad, elukaaslased, otse-või külgi joones sugulased) ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
14340886	Kivijärve MM OÜ	Eesti	Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Omandamine	31.12.2017
Kivijärve MM OÜ	0	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kivijärve MM OÜ	100	03.10.2017	2 500

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	337 521	337 521
Akumuleeritud kulum	-73 903	-73 903
Jääkmaksumus	263 618	263 618
Ostud ja parendused	116 962	116 962
31.12.2017		
Soetusmaksumus	454 483	454 483
Akumuleeritud kulum	-73 903	-73 903
Jääkmaksumus	380 580	380 580

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2016					
Soetusmaksumus	0	44 493	1 382	45 875	45 875
Akumuleeritud kulum	0	-23 916	-636	-24 552	-24 552
Jääkmaksumus	0	20 577	746	21 323	21 323
Ostud ja parendused	8 000	0	0	0	8 000
Amortisatsioonikulu	0		-173	-173	-173
Müügid	0	-20 577	0	-20 577	-20 577
31.12.2017					
Soetusmaksumus	8 000	7 583	1 382	8 965	16 965
Akumuleeritud kulum	0	-7 583	-809	-8 392	-8 392
Jääkmaksumus	8 000	0	573	573	8 573

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	
Masinad ja seadmed	24 999	
Transpordi- vahendid	24 999	
Kokku	24 999	

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapooltelt saadud laenud	7 966	7 966		
Lühiajalised laenud kokku	7 966	7 966		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	123 057	12 994	110 063	
Pikaajalised laenud kokku	123 057	12 994	110 063	
Laenukohustised kokku	131 023	20 960	110 063	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Seotud osapooltelt saadud laenud	3 323	3 323		
Lühiajalised laenud kokku	3 323	3 323		
Pikaajalised laenud				
Pangalaenud	80 939	60 127	20 812	
Pikaajalised laenud kokku	80 939	60 127	20 812	
Laenukohustised kokku	84 262	63 450	20 812	

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	22 800	14 375
Sotsiaalmaksud	7 706	5 148
Kokku tööjõukulud	30 506	19 523
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 998	20 596	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 242	4 116	892	3 323

2017	Antud laenud	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Seotud ettevõtted	0	14 816	9 050
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Seotud isik	3 500	0	0

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 536	38 669	11 847	78 662

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

GoTrade OÜ (registrikood: 11177888) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI MAKAROV	Juhatuse liige	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 405
Kokku	285 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	285 308
Kokku	285 308

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	200 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)	84 405
Kokku	285 308
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	285 308
Kokku	285 308

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hotellid ja muu sarnane majutus	5510	78263	53.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	31799	21.58%	Ei
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük	4759	24525	16.65%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kirke Makarov	46710100298	Eesti	1342 EUR (Lihtomand)
Osaühing Makarov Muusik	10420269	Vidrike küla, Otepää vald, Valga maakond, Eesti	1342 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55668144
E-posti aadress	kirke@inin.ee