

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: GoTrade OÜ

registrikood: 11177888

tänava/talu nimi, Kivi

maja ja korteri number:

küla: Nüpli küla

vald: Otepää vald

maakond: Valga maakond

postisihthnumber: 67301

telefon: +372 55668144

e-posti aadress: kirke@inin.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

GoTrade OÜ asutati 26.09 2005. aastal.

GoTrade OÜ peamised tegevusalad olid seni

- kinnisvara ja vallasvara ost ja müük, haldus ja parandus, rent ja üürimine
- üldehitus-ja remonditööd ning korraldamine
- reklaami-ja marketingialaste teenuste müük
- informatsiooni vahendamine ja müük
- erinevate disainiprojektide teostamine ja müük

Alates 2015.aastast plaanitakse laiendada tegevust maaturismi valdkonda, pakkudes teenuseid perekonnale kuuluvas turismitalus Otepää lähistel.

2016.aastal alustati ka PRIA toetuse abil vana Rehemaja asemele restorani ehitamist.

2016.a. majandusaastal oli müügitulu 187 351 EUR-i. Kasumit saadi 113 431 EUR-i.

Juhatajale on arvestatud on arvestatud juhatuse liikme tasu 6 000EUR-i

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	139	381
Nõuded ja ettemaksed	7 705	21 197
Varud	12 542	29 723
Kokku käibevarad	20 386	51 301
Põhivarad		
Kinnisvarainvesteeringud	263 618	155 423
Materiaalsed põhivarad	21 323	28 183
Kokku põhivarad	284 941	183 606
Kokku varad	305 327	234 907
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	63 450	43 228
Võlad ja ettemaksed	11 988	8 915
Kokku lühiajalised kohustised	75 438	52 143
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	20 812	86 517
Võlad ja ettemaksed	5 222	5 823
Kokku pikaajalised kohustised	26 034	92 340
Kokku kohustised	101 472	144 483
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684
Kohustuslik reservkapital	268	268
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 472	72 387
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 431	15 085
Kokku omakapital	203 855	90 424
Kokku kohustised ja omakapital	305 327	234 907

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu	149 562	117 054
Muud äritulud	37 789	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-46 362	-42 202
Mitmesugused tegevuskulud	-26 495	-32 116
Tööjõukulud	-19 523	-9 543
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 535	-7 524
Muud ärikulud	-11 084	-9 919
Ärikasum (kahjum)	76 352	15 750
Muud finantstulud ja -kulud	37 079	-665
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	113 431	15 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 431	15 085

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GoTrade OÜ 2016.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 2016. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Seoses muudatustega Raamatupidamise Toimkonna Juhendites on ettevõtte muutnud arvestuspõhimõtet kinnisvarainvesteeringute kajastamisel. Eelmistel perioodidel kajastati kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil. Alates 2014.a. aastaaruandest kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega õiglase väärtuse meetodil. Vastasel juhul soetusmaksumuse meetodil.

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. Õiglases väärtuses kajastatavale finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipeva vahelisel perioodil toimu- nud 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

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 õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekki-nud 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 kogu-mina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena. 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. Varade arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjektide (maa, hoone), mida ette-võtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu tee-nimise 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 õiglases väärtuses. Kinnisvarainvesteeringuid, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases 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 tööeest. Amortisatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised

Põhivara liik - Masinad ja seadmed 20%

Põhivara liik - Muu materiaalne põhivara 20%

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600 EUR-i

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandi-õigusega 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 nüüdsväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksud 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. Kasutusrendimaksud 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.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurenendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 dividende maksu-määraga 21/79. 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 egelikult välja makstakse. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

GoTrade OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks

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

b. tütarettevõtted

c. sidusettevõtted

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

e. tegev- ja kõrgemat juhtkonda

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

GoTrade OÜ kuulub eraisikule, kellele kuuluvad veel Sadakala OÜ, Vilmsi OÜ, Trend - tekstiil OÜ, kellega on GoTrade ärilistes suhetes

Majanduskriisi mõjud

Juhtkond on hinnanud üldise majanduskriisi mõjusid GoTrade OÜ äritegevusele.

Juhtkonna hinnangul on olulisemateks lühi- ja pikaajalisemateks ohtudeks

. deebitoride võimalikud makseraskused võivad kaasa tuua ettevõtte nõuete väärtuse languse ning varasemast suuremad allahindluskahjumid

. ettevõttel ei pruugi olla võimalik saada mõistliku hinnaga finantseerimisallikaid investimisplaanide täitmiseks tingimustel, mis vastaksid olemasolevate laenude tingimustele

. keerulisemas majanduskeskkonnas võib ettevõttel tekkida raskusi laenulepingus sätestatud tingimuste täitmisel, mille tulemusena võib laenuandjal tekkida õigus laenu ennetähtaegselt tagasi kutsuda

Juhtkonnal ei ole võimalik usaldusväärselt ennustada, milline on majanduskriisi mõju ettevõtte tegevusele ja finantspositsioonile. Juhtkond usub, et on võtnud ka-sutusele kõik vajalikud meetmed, et tagada ettevõtte jätkusuutlikkus ja kasv praegustes tingimustes.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 162	2 162
Ostjatelt laekumata arved	2 162	2 162
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 128	5 128
Muud nõuded	415	415
Laenunõuded	415	415
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 705	7 705
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 453	14 453
Ostjatelt laekumata arved	14 453	14 453
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 752	2 752
Muud nõuded	3 992	3 992
Laenunõuded	3 992	3 992
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 197	21 197

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2014		
Soetusmaksumus	229 326	229 326
Akumuleeritud kulum	-73 903	-73 903
Jääkmaksumus	155 423	155 423
31.12.2015		
Soetusmaksumus	229 326	229 326
Akumuleeritud kulum	-73 903	-73 903
Jääkmaksumus	155 423	155 423
Ostud ja parendused	108 195	108 195
31.12.2016		
Soetusmaksumus	337 521	337 521
Akumuleeritud kulum	-73 903	-73 903
Jääkmaksumus	263 618	263 618

	2016	2015
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	60 447	72 932
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	7 376	9 724

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	44 493	707	45 200
Akumuleeritud kulum	-9 152	-341	-9 493
Jääkmaksumus	35 341	366	35 707
Amortisatsioonikulu	-7 382	-142	-7 524
31.12.2015			
Soetusmaksumus	44 493	707	45 200
Akumuleeritud kulum	-16 534	-483	-17 017
Jääkmaksumus	27 959	224	28 183
Ostud ja parendused		675	675
Amortisatsioonikulu	-7 382	-153	-7 535
31.12.2016			
Soetusmaksumus	44 493	1 382	45 875
Akumuleeritud kulum	-23 916	-636	-24 552
Jääkmaksumus	20 577	746	21 323

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	149 562	117 054
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	149 562	117 054
Kokku müügitulu	149 562	117 054
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara üürile andmine	70 050	84 587
Hoone halduse abitegevused	4 450	4 978
Hulgi-ja jaekaubandus	18 050	1 060
Mööblidetailid ja kodumasinad	57 012	26 429
Kokku müügitulu	149 562	117 054

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	8 331	9 580
Elektrienergia	2 803	4 695
Soojusenergia	2 812	3 508
Kütus	2 716	1 377
Mitmesugused bürookulud	1 261	3 453
Kinnisvara hooldus ja remont	2 585	2 109
Kulud sõidukitele	1 947	454
Muud	12 371	16 520
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 495	32 116

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 375	6 940
Sotsiaalmaksud	5 148	2 603
Kokku tööjõukulud	19 523	9 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	GoTrade OU
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				1 158
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	892	3 323	9 864	31 265

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	11 847	78 662	11 481	26 291

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

GoTrade OÜ (registrikood: 11177888) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KIRKE MAKAROV	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	113 431
Kokku	200 903
Jaotamine	
Kokku	200 903

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	70050	46.84%	Jah
Mööbli, valgustite ja muude kodutarvete jaemüük	4759	57012	38.12%	Ei
Kangaste, kodutekstiili ja õmblustarvete hulgimüük	46411	18050	12.07%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	4450	2.98%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kirke Makarov	46710100298	Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	2684 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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