

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: GK Trade OÜ

registrikood: 11244805

tänavanimi: Kanali tee 6

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10112

telefon: +372 6022099

faks: +372 6403721

e-posti aadress: viko@gktrade.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

GK Trade OÜ põhitegevuseks on avatäidete ja teiste ehitusmaterjalide vahendamine Eesti turule. Ettevõtte teostab ja pakub teenusena peamiselt avatäidete projektipõhis komplekteerimist ja müüki. Erasektori teenindamisega ei tegeleta kuna see nõuaks liigseid ressursse ja tänu väga madalale marginaalsusele ei loe GK Trade seda tegevussuunda hetkel otstarbekaks. Peamiselt turustati SIA „Lumenix Fabrika“ tooteid kuid vahendati ka teiste tootjate avatäiteid.

Suuremateks klientideks on enamus suuri ehitusettevõtteid.

Kahjuks oleme sunnitud vähendama nõudeid mõnede ettevõtete vastu kuna nende tagasisaamise tõenäosus ei ole väga suur.

Samuti on pooleli kohtuprotsess ettevõttega Oma Fassaad OÜ, kelle võlad meie ettevõttele on hetkel 31 052 Eurot

Ettevõtte tegevusse oli planeeritud peamise tarnija SIA „Lumenix Fabrika“ poolt saadav boonus tema toodete müügi eest 2015 aastal kuid GK Trade OÜ-st mittesõltuvatel põhjustel lükati selle realiseerumine aastasse 2016. Tulenevalt sellest ja ka turul valitsevast tihedast konkurentsist, mis ei luba müüa tooteid kõrgema marginaaliga oli ettevõtte tulem aasta lõpuks negatiivne. Samas peab märkima, et kokkulepe boonuste tasumiseks peamise tarnija poolt on 2016 aastal saavutatud mahus 127 538 EUR ning see on ka osaliselt juba realiseeritud. Samuti näitavad ettevõtte 2016 aasta esimese 4 kuu tulemuse kasumit, mis lubab eeldada, et 2016 aasta lõpuks saavutab omakapital taas positiivse taseme. Lisaks on planeeritud ettevõtte müügitegevuse re-struktureerimine ning koostöövormi muutmine peamise tarnijaga.

2016 ootame ehitusturu mõningast kasvu Eestis. Samas on turul tugevnenud konkurents erit PVC ja puit avatäidete hindade osas kuid tänu ülalmainitud muudatustele loodame saada efektiivsema tulemuse.

Seisuga 31.12.2015 töötas ettevõttes 6 töötajat. Ettevõtte palgafond aruandeaastal koos maksudega oli 134 243 EUR. Juhatusel eraldi tasu ei ole makstud.

Näitajad	2015	2014
Müügitulu	1 142 201	3 153 212
Ärikasum/-kahjum	-98 979	69 707
Puhaskasum/-kahjum	-98 979	69 210
Käibe kasv /-langus	-0,64%	14,70%
Puhasrentaablus	-8,67%	2,19%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,74	0,96
ROA	-25,26%	10,66%
ROE	128,49%	315,39%

Suhtarvude kasutamisel kasutatud valemid: 2015 -2014

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 - müügitulu 2014) /müügitulu 2014 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	698	30 027	2
Nõuded ja ettemaksed	323 030	488 659	3
Varud	21 742	80 788	4
Kokku käibevara	345 470	599 474	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	40 415	44 628	3
Materiaalne põhivara	2 113	333	5
Immateriaalne põhivara	3 913	5 005	6
Kokku põhivara	46 441	49 966	
Kokku varad	391 911	649 440	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	468 946	627 496	9
Kokku lühiajalised kohustused	468 946	627 496	
Kokku kohustused	468 946	627 496	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 132	-50 078	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 979	69 210	
Kokku omakapital	-77 035	21 944	
Kokku kohustused ja omakapital	391 911	649 440	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 142 201	3 153 212	10
Muud äritulud	47 571	154 396	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 024 672	-2 910 682	
Mitmesugused tegevuskulud	-124 811	-132 667	
Tööjõukulud	-134 243	-182 526	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 668	-3 297	5,6
Muud ärikulud	-3 357	-8 729	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-98 979	69 707	
Intressikulud	0	-497	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-98 979	69 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 979	69 210	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-98 979	69 707	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 668	3 297	5,6
Kokku korrigeerimised	1 668	3 297	5
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	169 842	-396 502	3
Varude muutus	59 046	50 063	4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-193 575	305 210	
Kokku rahavood äritegevusest	-61 998	31 775	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 355	-3 320	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 355	-3 320	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	89 550	25 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-54 526	-42 000	
Makstud intressid	0	-2 986	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 024	-19 986	
Kokku rahavood	-29 329	8 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 027	21 558	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-29 329	8 469	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	698	30 027	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	-50 078	-47 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	69 210	69 210
31.12.2014	2 556	256	19 132	21 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-98 979	-98 979
31.12.2015	2 556	256	-79 847	-77 035

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GK Trade OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes, kui ei ole teisiti märgitud.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas ja panga arvelduskontodel olev raha, kuni 3-kuulised tähtajalised deposiidid ning intressiturufondi osakud.

Nõuded ja ettemaksed

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

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegade mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "kaubad, toore, materjal ja teenused".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 320 eurost ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu, intressid), ei kajastata materiaalse põhivara soetusmaksumuses, vaid kasumiaruandes finantskuluna. Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust. Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad eelnevatest, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutustena, s.t edasiulatuvalt.

Immateriaalsed varad võetakse arvele ainult juhul, kui on täidetud järgmised tingimused:

- a) varaobjekt on ettevõtte poolt kontrollitav;
- b) on tõenäoline, et ettevõtte saab objekti kasutamisest tulevikus tulu;
- c) objekti soetusmaksumus on usaldusväärselt hinnatav.

Immateriaalsed varad, mis on omandatud läbi äriühenduse, võetakse arvele firmaväärtusest eraldi, kui need varaobjektid on eraldatavad või on tekkinud lepingulistest või muudest juriidilistest õigustest ja nende õiglast väärtust saab omandamise kuupäeval usaldusväärselt hinnata.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Edaspidi kajastatakse immateriaalset põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalsete varade puhul hinnatakse, kas tegemist on piiratud või määramata kasuliku elueaga varaga. Piiratud kasuliku elueaga immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset amortisatsiooni meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320 eur

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul. Edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustusi kajastatakse nende õiglases väärtuses ning õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Bilansis kajastatakse eraldi juhul, kui ettevõtet lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatusse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustusteks, kuid mille realiseerumise tõenäosus on juhtkonna hinnangul väiksem kui mitterealiseerumise tõenäosus, on avalikustatud tingimuslike kohustustena raamatupidamise aastaaruande lisades.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaettevõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% aktsiakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada aktsiakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses.

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Juhul, kui kontsernil on kauba müümisega seoses ka müüdava kauba paigaldamise kohustus ja see moodustab olulise osa tehingu maksumusest, kajastatakse tulu pärast paigaldamisprotsessi lõpetamist. Erandina kajastatakse tulu kohe peale kauba ostjale üleandmist juhul, kui paigaldamine ei ole oma olemuselt keeruline ja töömahukas.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Intrassitulu kajastatakse tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastavalt nõudeõiguse tekkimisele.

Pikaajaliste teenuslepingute tulude ja kulude kajastamisel kasutatakse valmidusastme meetodit. Osutatava teenuse valmidusaste leitakse teenuse osutamisega seotud tegelike kulude ja eelarveliste kogukulude suhtena bilansipäeval. Juhul, kui teenuse osutaja on bilansipäevaks väljastanud tellijale arveid suuremas või väiksemas summas, kui valmidusastme meetodil arvestatud tulu, siis kajastatakse seda vahet bilansis vastavalt kas saadud ettemaksena või nõudena.

Kui on selgunud, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum koheselt ja täies ulatuses kasumiaruandes.

Maksustamine

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende. Tulumaksumäär on 20/80 netodividendidelt.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kassa	187	3
Pank	511	30 024
Kokku raha	698	30 027

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	344 291	303 876	40 415	
Ostjatelt laekumata arved	344 291	303 876	40 415	
Muud nõuded	8 656	8 656		
Viitlaekumised	8 656	8 656		7
Ettemaksed	10 498	10 498	0	
Tulevaste perioodide kulud	10 498	10 498	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	363 445	323 030	40 415	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	517 890	473 262	44 628	
Ostjatelt laekumata arved	517 890	473 262	44 628	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25	25	0	8
Muud nõuded	13 192	13 192		
Viitlaekumised	13 192	13 192		7
Ettemaksed	2 180	2 180	0	
Tulevaste perioodide kulud	2 180	2 180	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	533 287	488 659	44 628	

2015 aastal kanti kuludesse lootusetuid nõudeid 35800 eurot

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	20 082	65 600
Ettemaksed varude eest	1 660	15 188
Kokku varud	21 742	80 788

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	5 581	5 581	5 581
Akumuleeritud kulum	-4 402	-4 402	-4 402
Jääkmaksumus	1 179	1 179	1 179
Amortisatsioonikulu	-846	-846	-846
31.12.2014			
Soetusmaksumus	5 581	5 581	5 581
Akumuleeritud kulum	-5 248	-5 248	-5 248
Jääkmaksumus	333	333	333
Ostud ja parendused	2 355	2 355	2 355
Amortisatsioonikulu	-575	-575	-575
31.12.2015			
Soetusmaksumus	6 316	6 316	6 316
Akumuleeritud kulum	-4 203	-4 203	-4 203
Jääkmaksumus	2 113	2 113	2 113

2015 aastal kanti maha amortiseerunud põhivara summas 1620 eurot

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	10 767	10 767
Akumuleeritud kulum	-6 630	-6 630
Jääkmaksumus	4 137	4 137
Ostud ja parendused	3 320	3 320
Amortisatsioonikulu	-2 452	-2 452
31.12.2014		
Soetusmaksumus	14 087	14 087
Akumuleeritud kulum	-9 082	-9 082
Jääkmaksumus	5 005	5 005
Amortisatsioonikulu	-1 092	-1 092
31.12.2015		
Soetusmaksumus	14 087	14 087
Akumuleeritud kulum	-10 174	-10 174
Jääkmaksumus	3 913	3 913

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	8 656	8 656
Käibemaks ostjate ettemaksudelt	5 240	5 240
Tagatised	3 071	3 071
Muud	345	345
Kokku muud nõuded	8 656	8 656
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Viitlaekumised	13 192	13 192
Käibemaks ostjate ettemaksudelt	10 121	10 121
Tagatised	3 071	3 071
Kokku muud nõuded	13 192	13 192

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	17 819	0	19 220
Üksikisiku tulumaks	1 469	0	1 670
Erisoodustuse tulumaks	0	0	72
Sotsiaalmaks	2 831	0	3 238
Kohustuslik kogumispension	172	0	174
Töötuskindlustusmaksed	206	0	284
Intress	60	0	137
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 734	0	3 194
Ettemaksukonto jääk		25	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	25 291	25	27 989

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	327 150	327 150	0	
Võlad töövõtjatele	14 736	14 736	0	
Maksuvõlad	25 291	25 291	0	8
Saadud ettemaksed	31 439	31 439	0	
lühiajaline laen	70 330	70 330	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	468 946	468 946	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	482 945	482 945		
Võlad töövõtjatele	17 516	17 516		
Maksuvõlad	27 989	27 989		8
Muud võlad	3 318	3 318		
Muud viitvõlad	3 318	3 318		
Saadud ettemaksed	60 728	60 728		
Laen eraisikutelt	35 000	35 000		
Kokku võlad ja ettemaksed	627 496	627 496		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 047 692	1 398 473
Läti	81 422	347 869
Rootsi	3 866	1 264 087
Soome	8 740	53 095
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 141 720	3 063 524
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	481	78 434
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	11 254
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	481	89 688
Kokku müügitulu	1 142 201	3 153 212
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Plastakende müük	459 247	1 077 707
Puidust akende ja uste müük	298 882	1 092 686
Alumiinium fassaadide müük	120 643	285 189
Muude kaupade müük	7 502	294 160
Teenuste müük	255 927	403 470
Kokku müügitulu	1 142 201	3 153 212

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	100 331	136 254
Sotsiaalmaksud	33 912	46 272
Kokku tööjõukulud	134 243	182 526
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	6	9

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	70 330

2015	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 196	119 550	52 526

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	18 399	19 805

GK Trade OÜ juhatusel eraldi tasu ja muid soodustusi ei ole makstud.

Lisa 13 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	0	15 306
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	0	3 826
Kokku tingimuslikud kohustused	0	19 132

GK Trade OÜ-l on pangagarantiide leping, mille garantiilimiit on 200 000 EUR. Kehtivaid garantiisid on seisuga 31.12.2015 summas 25 980,74 EUR. Seoses sellega on sõlmitud kommertspandi seadmise leping, kommertspandi summaks 260 000 EUR. Leping on sõlmitud Nordea Bank Finland Plc Eesti filiaaliga.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.06.2016

GK Trade OÜ (registrikood: 11244805) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VIKO LAIVERIK	Juhatuse liige	20.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GK Trade OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud GK Trade OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Märkusega kokkuvõtte avaldamise alus

Äriühingu nõudeid on kajastatud summas 323 030 eurot. Juhatus on hinnanud nõudeid lähtudes laekumise tõenäosusest ja moodustanud provisjoni. Meie hinnangul tuleks moodustada täiendav provisjon ostjate nõuete osas summas 139 184 eurot.

Märkusega kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal, välja arvatud „Märkusega kokkuvõtte alust“ puudutvas lõigus kirjeldatud asjaolu mõju, ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et GK Trade OÜ raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades GK Trade OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu finantsaruannete "Omakapitali muutuste aruanne", millest nähtub, et ettevõtte oli 31. detsembril 2015 lõppenud aastal netovara negatiivne summas 77 035 eurot. See asjaolu annab märku olulise ebakindluse esinemisest, mis võib tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes

/digitaalselt allkirjastatud/
Eve Filonenko

Vandeaudiitori number 168
HLB Expertus KLF OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 241
Narva mnt.7a Tallinn
20.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

GK Trade OÜ (registrikood: 11244805) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVE FILONENKO	Vandeaudiitor	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 132
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-98 979
Kokku	-79 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	886274	77.59%	Jah
Muu teenindus	96099	255927	22.41%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Viko Laiverik	36604202712	Saku alevik, Saku vald, Harju maakond, Eesti	852 EUR
Epp Pajuri	46705202732	Eesti	852 EUR
Toomas Vain	37007060283	Randvere küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	852 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6022099
Faks	+372 6403721
E-posti aadress	viko@gktrade.ee