

OÜ Goldmark Design

Majandusaasta aruanne 2006

Majandusaasta aruanne 2006

Äriniimi	OÜ Goldmark Design
Äriregistri kood	11103602
Aadress	Tammsaare 10c-14, Pärnu 80015
Telefon	372 50 47 894
Faks	372 44 71 306
Elektronpost	info@goldmarkdesign.com
Kogulehekülg	www.goldmarkdesign.com
Põhitegevusala	Väärismetalltoodete valmistamine ja hulgimüük
Majandusaasta algus	1. jaanuar
Majandusaasta lõpp	31. detsember
Juhataja	Marko Kaarneem

Juhataja: _____

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Juhatuse deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused	10
Lisa 3. Materiaalne põhivara	10
Lisa 4. Immateriaalne põhivara	11
Lisa 5. Kapitalirent	11
Lisa 6. Osakapital	11
Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	12
Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14
Osanike nimekiri	15

Tegevusaruanne

22.04.2005. a. asutati Rendimoto OÜ, mille põhitegevusalaks oli mootorsõidukite rent ning IT-alaste teenuste osutamine. 2005. a. oli ettevõttele esimeseks majandusaastaks ning aruandeaasta müügikäibeks kujunes 68 tuhat krooni.

23.01.2006 muudeti ettevõtte tegevusala ja uueks ärinimeks sai Goldmark Design OÜ. Uueks põhitegevusalaks on väärismetallist toodete valmistamine ja hulgimüük. Aktiivse äritegevusega uuel tegevusalal hakati tegelema alates märtsist 2006.

Aruandeaasta müügituluks kujunes 2,4 mln. krooni ning põhivaradesse investeeriti 1,5 mln. krooni.

Aruandeaastal oli firmas keskmiselt kolm töötajat, kellele arvestati töötasusid kokku summas 217 351 krooni. Sealhulgas juhataja töötasu moodustas 70 000 krooni.

2007. majandusaastal on plaanis tegevust jätkata samas suunas, suurendades müügikäivet ja kliendibaasi.

Marko Kaarneem juhataja 28.06.2007

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Goldmark Design juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Goldmark Design finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- ☐ OÜ Goldmark Design on jätkuvalt tegutsev.

Marko Kaarneem

juhataja

.....

28.06.2007

Bilanss**VARAD**

(kroonides)	Lisa	31.12.2006	31.12.2005
Käibevara			
Raha ja pangakontod		1 435 898	12 987
Nõuded ja ettemaksud		973 375	0
Nõuded ostjate vastu		844 233	0
Muud lühiajalised nõuded		1 690	0
Maksude ettemaksed	2	126 485	0
Ettemaksed teenuste eest		967	0
Varud		1 563 598	0
Tooraine ja materjal		891 761	0
Valmistoodang		671 837	0
Käibevara kokku		3 972 871	12 987
Põhivara			
Materiaalne põhivara (jääkväärtuses)	3	1 360 790	172 377
Immateriaalne põhivara (jääkväärtuses)	4	49 426	0
Põhivara kokku		1 410 216	172 377
VARAD KOKKU		5 383 087	185 364

KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL**Lühiajalised kohustused**

Laenukohustused		49 123	135 855
Lühiajalised laenud		0	138 855
Pikaajaliste laenukohustuste tagasimaksed järgm. per.	5	49 123	0
Võlad ja ettemaksed		92 584	5 566
Võlad tarnijatele		73 158	0
Maksuvõlad	2	14 814	1 159
Võlad töövõtjatele		4 612	0
Muud viitvõlad		0	4 407
Lühiajalised kohustused kokku		141 707	144 421

Pikaajalised laenukohustused	5	84 729	0
-------------------------------------	---	---------------	----------

Kohustused kokku		226 436	144 421
-------------------------	--	----------------	----------------

Omakapital

Osakapital nimiväärtuses	6	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		500	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		443	0
Aruandeaasta kasum		5 115 708	943
Omakapital kokku		5 156 651	40 943
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		5 383 087	185 364

Juhataja: _____

Kasumiaruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Müügitulu	7	2 382 465	68 457
Äritulud kokku		2 382 465	68 457
Valmis- ja lõpetamata toodangu jääkide muutus		671 837	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-2 021 560	-19 290
Mitmesugused tegevuskulud		-119 217	-113
Tööjõukulud		-289 729	-17 955
<i>Sh. palgakulud</i>		-217 351	-13 450
<i>Sh. sotsiaalmaksud</i>		-72 378	-4 505
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3;4	-251 745	-29 626
Muud ärikulud		-399	-555
Kokku		-2 010 813	-67 539
Ärikasum		371 652	918
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		16 247	25
Intressikulud		-5 802	0
Muud finantstulud		4 733 611	0
Kokku finantstulud ja – kulud		4 744 056	25
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		5 115 708	943

Rahavoogude aruanne

(kroonides)	Lisa	2006	2005
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		371 652	918
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3;4	251 745	29 626
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksude muutus		-973 375	0
Varude muutus		-1 563 598	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		87 018	5 566
Makstud intressid		-5 802	0
Kokku rahavood äritegevusest		-1 832 360	36 110
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud intressid		16 247	25
Lühiajaliste väärtpaberite soetamine		-240 000	0
Laekumised väärtpaberite müügist		4 973 611	0
Materiaalse põhivara ost	3;4	-1 295 728	-202 003
Kokku rahavood investeerimistegevusest		3 454 130	-201 978
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud		0	228 855
Saadud laenude tagasimaksed		-138 855	-90 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	5	-60 004	0
Sissemaksed osakapitali		0	40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-198 859	178 855
RAHAVOOD KOKKU		1 422 911	56 265
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		12 987	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus		1 422 911	12 987
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		1 435 898	12 987

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Sissemaksed osakapitali 22.04.2005	40 000	-	-	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	-	-	943	943
Saldo 31.12.2005	40 000	-	943	40 943
Kohustusliku reservkapitali suurendamine	-	500	-500	-
Aruandeaasta puhaskasum	-	-	5 115 708	5 115 708
Saldo 31.12.2006	40 000	500	5 116 151	5 156 651

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Goldmark Design 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Goldmark Design kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvara ja –kohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkulud varudele jagatud ettevõtte normaalsetest tootmismahitudest lähtudes.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest

valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kaupade ja materjalide kuluna.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Masinad ja seadmed	8-40%
Muu inventar	20-50 %

Immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsetele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Immateriaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Immateriaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm
Tarkvara	20%

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 22/78 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Rendiarvestus

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamine

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2006 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2006 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2. Maksunõuded ja –kohustused

	31.12.2006		31.12.2005
Maksuliik	Nõue	Kohustus	Kohustus
Käibemaks	126 485	0	0
Sotsiaalmaks	0	9 488	888
Üksikisiku tulumaks	0	4 632	231
Kogumispensioni maksed	0	435	
Töötuskindlustusmakse	0	259	40
Kokku	126 485	14 814	1 159

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata ehitus	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus 31.12.2005	202 003	0	0	202 003
Soetused	1 230 676	143 992	60 000	1 434 668
Soetusmaksumus 31.12.2006	1 432 679	143 992	60 000	1 636 671
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum 31.12. 2005	29 626	0	0	29 626
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	223 173	23 082	0	246 255
Akumuleeritud kulum 31.12. 2006	252 799	23 082	0	275 881
Jääkväärtus				
Jääkväärtus 31.12.2005	172 377	0	0	172 377
Jääkväärtus 31.12.2006	1 179 880	120 910	60 000	1 360 790

Lisa 4. Immateriaalne põhivara

	Tarkvara
Soetusmaksumus	
Soetusmaksumus 31.12.2005	0
Soetused	54 916
Soetusmaksumus 31.12.2006	54 916
Akumuleeritud kulum	
Akumuleeritud kulum 31.12. 2005	0
Aruandeperioodi amortisatsioonikulu	5 490
Akumuleeritud kulum 31.12. 2006	5 490
Jääkväärtus	
Jääkväärtus 31.12.2005	0
Jääkväärtus 31.12.2006	49 426

Lisa 5. Kapitalirent

Kapitalirendi kohustus	Masinad ja seadmed ning tarkvara
Kohustus seisuga 31.12.2006	133 852
sh makseperiood alla 1 aasta	49 123
sh makseperiood 1-5 aastat	84 729
Aruandeperioodil makstud põhiosamaksed	60 004
Aruandeperioodil makstud intressid	5 802
Alusvaluuta	EUR
Maksetähtajad	Iga kuu
Keskmine intressimäär	7,9%

Kapitalirendi korras soetatud põhivara

Ettevõtte on soetanud kapitalirendi korras varaobjekte järgmistes põhivara gruppides:

Materiaalse põhivara grupp	Masinad ja seadmed	Immateriaalne põhivara	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2006	138 940	54 916	193 856
Jääkmaksumus 31.12.2006	125 044	49 426	174 470

Lisa 6. Osakapital

Seisuga 31.12.2006 oli OÜ Goldmark Design osakapital 40 000 krooni, mis koosnes ühest osast. Põhikirja kohaselt on OÜ Goldmark Design miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni. Sissemaksed osakapitali on tehtud rahaliselt.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2006 moodustas 5 116 151 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 125 553 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 3 990 598 krooni.

Juhataja: _____

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2006.

Lisa 7. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

Tegevusala	2006	2005
Väärismetallist toodete hulgimüük	2 382 465	0
Teenused	0	68 457
Kokku	2 382 465	68 457

Geograafiline piirkond	2006	2005
Eesti	2 325 454	68 457
Soome	57 011	0
Kokku	2 382 465	68 457

Juhatuse allkirjad 2006. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Goldmark Design juhatus on koostanud 2006. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

2006. a. majandusaruanne on kinnitatud osaniku otsusega 28. juunil 2007. a.

Marko Kaarneem	juhataja		28.06.2007
----------------	----------	-------	------------

Kasumi jaotamise ettepanek

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	443
Aruandeaasta puhaskasum	5 115 708
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2006:	5 116 151
Eraldised kohustuslikku reservkapitali	3 500
Jaotamata kasumi jääk	5 112 651

Marko Kaarneem juhataja 28.06.2007

Osanike nimekiri

OÜ Goldmark Design osanike nimekiri aastaaruande kinnitanud üldkoosoleku toimumise seisuga oli alljärgnev:

Nimi	Isikukood	Aadress	Osa nimiväärtus
Marko Kaarneem	37206084216	Tammsaare 10c-14, Pärnu	40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Osaühing Goldmark Design (registrikood: 11103602) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Marko Kaarneem (juhatuse liige)

Kinnitanud

04.07.2007