

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Gotfried

registrikood: 10643957

tänavanimi: Sõpruse pst 145

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13417

telefon: +372 6032242

e-posti aadress: juri.kao@eesti.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	11
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Kasutusrent	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 10 Osakapital	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	16
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	16
Lisa 17 Tulumaks	16
Lisa 18 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	18
Vandeaudiitori aruanne	19

Tegevusaruanne

Osaühingu Gotfried eesmärgiks on suurendada ettevõttesse investeeritud vara väärtust.

Ettevõtte käive oli 2015. aastal 89 988 (2014 ; 92 033) eurot, mille moodustas äri- ja juhtimiselase nõustamise osutamine. Kogu realiseerimistegevus toimus Eesti Vabariigi territooriumil.

Aruandeaasta lõppes äriühingule kasumiga summas 4 759 840 (2014; 2 831 145) eurot, mille moodustas põhiosas finantstulu sidusettevõtja osadelt.

2015. majandusaastal arvestati juhatuse liikmele tasu summas 19 416 (2014; 19 416) eurot. Aruandeaastal oli osaühingul 2 töötajat, kellele arvestati töötasu kokku 28 773 (2014; 28 229) eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu	89 988	92 033
Puhaskasum	4 759 840	2 831 145
Puhaskasumi määr %	5 289	3 076
ROA %	22,10	15,24

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

$\text{Puhaskasumimäär(\%)} = \text{puhaskasum} / \text{müügitulu} \times 100$

$\text{ROA(\%)} = \text{puhaskasum} / \text{varad kokku} \times 100$

Tallinnas, 28 märts 2016

digitaalselt allkirjastatud

Juhatuse liige

Jüri Kão

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 303	3 141	2
Nõuded ja ettemaksed	6 749	10 576	3
Kokku käibevara	16 052	13 717	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	21 512 250	18 544 106	4
Finantsinvesteeringud	3 665	3 665	
Materiaalne põhivara	7 314	11 237	5
Kokku põhivara	21 523 229	18 559 008	
Kokku varad	21 539 281	18 572 725	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	28 091	6
Võlad ja ettemaksed	19 618	11 456	8
Kokku lühiajalised kohustused	19 618	39 547	
Kokku kohustused	19 618	39 547	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Muud reservid	-16 500	-13 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 773 639	15 712 349	11
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 759 840	2 831 145	11
Kokku omakapital	21 519 663	18 533 178	
Kokku kohustused ja omakapital	21 539 281	18 572 725	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	89 988	92 033	12
Mitmesugused tegevuskulud	-32 534	-37 549	13
Tööjõukulud	-64 322	-63 645	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 923	-4 268	5
Muud ärikulud	-5	-7	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 796	-13 436	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 741 500	2 820 817	15
Muud finantstulud ja -kulud	29 136	29 131	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 759 840	2 836 512	
Tulumaks	0	-5 367	17
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 759 840	2 831 145	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-10 796	-13 436	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 923	4 268	5
Kokku korrigeerimised	3 923	4 268	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 827	3 352	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 693	1 769	8
Laekunud intressid	6	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-4 733	-4 047	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud dividendid	1 798 986	1 798 986	4,16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 798 986	1 798 986	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 000	5 000	6
Saadud laenude tagasimaksed	-31 091	0	6
Makstud dividendid	-1 760 000	-1 798 000	8,17
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 367	17
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 788 091	-1 798 367	
Kokku rahavood	6 162	-3 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 141	6 569	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 162	-3 428	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 303	3 141	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	-14 000	17 502 396	17 491 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	2 605 828	2 605 828
Makstud dividendid	0	0	-1 790 047	-1 790 047
Muud muutused omakapitalis	0	1 000	0	1 000
31.12.2014	2 684	-13 000	18 318 177	18 307 861
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju		0	225 317	225 317
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 684	-13 000	18 543 494	18 533 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 759 840	4 759 840
Makstud dividendid	0	0	-1 769 855	-1 769 855
Muud muutused omakapitalis	0	-3 500	0	-3 500
31.12.2015	2 684	-16 500	21 533 479	21 519 663

Detailne info osakapitali kohta lisas 10, tingimuslike kohustuste kohta lisas 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Gotfried 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. 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 Eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Sidusettevõtja aastaaruandes muudeti kinnisvarainvesteeringute arvestuspõhimõtet. Eelmistel perioodidel kinnisvarainvesteeringuid kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Alates käesolevast aruandeaastast kajastab sidusettevõtja neid kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil.

Muudetud arvestuspõhimõtteid on rakendatud tagasiulatuvalt. Arvestuspõhimõtte muutmise mõju on esitatud alljärgnevalt:

Mõju bilansile seisuga 31.12.2014

Saldo 2014 aastaaruandes

Investeeringud tütar-ja sidusettevõtjatesse 18 318 789

Muudatuste mõju + 225 317

Muudetud saldo 2015 aastaaruandes 18 544 106

Aruandeaasta kasum saldo 2014 aastaaruandes 2 605 828

Muudatuste mõju +225 317

Muudetud saldo 2015 aastaaruandes 2 831 145

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes nõudmiseni hoiuseid pankades ja tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteering on teise ettevõtte omakapitali instrument (näiteks investeering teise ettevõtte aktsiatesse).

Finantsvarad on võetud arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalus sidusettevõttes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud sidusettevõtte varad ja kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse firmaväärtusena.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investoril osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi - sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksud

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 iga ostja kohta eraldi. 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.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööga üle ühe aasta.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes Kasulike eluigade tabelis toodud eeldavatest kasulikest eluigadest.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes Kasulike eluigade tabelis toodud eeldavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1278 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-4 aastat
Arvutitarkvara	3-4 aastat
Muu immateriaalne põhivara	3-4 aastat

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

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 alates 01.01.2015 aastast maksumääraga 20/80 (perioodini 31.12.2014 oli maksumäär 21/79) 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

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Seotud osapoolteks on: eraisikust omanik, juhatuse liige, nende lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted, sidusettevõtte.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakontod	9 303	3 141
Kokku raha	9 303	3 141

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	6 749	6 749	0	0	18
Ostjatelt laekumata arved	6 749	6 749	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 749	6 749	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	9 203	9 203	0	0	18
Ostjatelt laekumata arved	9 203	9 203	0	0	
Ettemaksed	1 373	1 373	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	1 373	1 373	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 576	10 576	0	0	

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10220458	NG Kapital OÜ	Eesti	Strateegiline juhtimine	25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2015
NG Kapital OÜ	18 544 106	-1 769 856	4 741 500	-3 500	21 512 250
Kokku	18 544 106	-1 769 856	4 741 500	-3 500	21 512 250

Saadud dividendid 2014.a summa 1 769 856 eurot.

Muud muutused kirjel on kajastatud Gotfried OÜ osa sidusettevõtte omakapitalis kajastatud realiseerimata kursivahede kirje muutusest (2014.aastal summa 1 000 eurot).

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	64 345	2 940	67 285	67 285
Akumuleeritud kulum	-50 518	-1 262	-51 780	-51 780
Jääkmaksumus	13 827	1 678	15 505	15 505
Amortisatsioonikulu	-3 386	-882	-4 268	-4 268
31.12.2014				
Soetusmaksumus	64 345	2 940	67 285	67 285
Akumuleeritud kulum	-53 904	-2 144	-56 048	-56 048
Jääkmaksumus	10 441	796	11 237	11 237
Amortisatsioonikulu	-3 386	-537	-3 923	-3 923
31.12.2015				
Soetusmaksumus	64 345	2 940	67 285	67 285
Akumuleeritud kulum	-57 290	-2 681	-59 971	-59 971
Jääkmaksumus	7 055	259	7 314	7 314

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku lühiajaline laen	0	0			0%	EUR	31.12.2015	18
Lühiajalised laenud kokku	0	0						
Laenukohustused kokku	0	0	0	0				

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Omaniku lühiajaline laen	28 091	28 091			0%	EUR	31.12.2015	18
Lühiajalised laenud kokku	28 091	28 091						
Laenukohustused kokku	28 091	28 091	0	0				

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	5 859	7 954
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	1 921	3 769

Ettevõtte on kasutusrendis üks sõiduauto. Leping lõppes juunis 2015. Leping pikendati juuni 2016 aastani.

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	872	872	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 187	3 187	0	0	
Maksuvõlad	5 703	5 703	0	0	9
Muud võlad	9 856	9 856	0	0	
Dividendivõlad	9 856	9 856	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 618	19 618	0	0	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	1 756	1 756	0	0	
Võlad töövõtjatele	3 184	3 184	0	0	
Maksuvõlad	5 797	5 797	0	0	9
Muud võlad	719	719	0	0	
Muud viitvõlad	719	719	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 456	11 456	0	0	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	192	205
Käibemaks	845	870
Üksikisiku tulumaks	1 512	1 553
Sotsiaalmaks	2 967	2 971
Kohustuslik kogumispension	97	97
Töötuskindlustusmaksed	90	101
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 703	5 797

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	17 226 783	14 654 542
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	4 306 696	3 663 635
Kokku tingimuslikud kohustused	21 533 479	18 318 177

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes			
Müük Euroopa Liidu riikidele			
Eesti	89 988	92 033	18
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	89 988	92 033	
Kokku müügitulu	89 988	92 033	
Müügitulu tegevusalade lõikes			
Strateegiline nõustamine	89 988	92 033	
Kokku müügitulu	89 988	92 033	

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Arvutitarbed	75	184
Kulud sõiduvahenditele	17 311	18 736
Telefon jm.sidekulu	3 874	6 304
Erisoodustus maksud	6 107	7 709
Raamatupidamine	3 500	2 935
Pangateenustasud	77	72
Muud	1 590	1 609
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 534	37 549

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	48 189	47 645
Sotsiaalmaksud	16 133	16 000
Kokku tööjõukulud	64 322	63 645
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 15 Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	4 741 500	2 820 817	
Kasum sidusettevõtjatelt	4 741 500	2 820 817	4
Kokku kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 741 500	2 820 817	

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Dividenditulu pikaajalistelt investeeringutelt	29 131	29 131
Intressitulu pangakontolt	5	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	29 136	29 131

Lisa 17 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	1 769 855	0	1 790 045	5 367
Kokku	1 769 855	0	1 790 045	5 367

Dividendide tulumaks kaeti sidusettevõtelt dividendidega saadud tulumaksu mahaarvamise õigusega.

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 749	0	9 203	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	28 591

2015	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	89 988
2014	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	92 033

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	19 416	19 416
Sõiduauto kasutamine	9 239	9 549

Omaniku kohustuse tingimuste osas vaata lisa 6.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.03.2016

osaühing Gotfried (registrikood: 10643957) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JÜRI KÄO	Juhatuse liige	30.03.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Gotfried osanikule

Oleme auditeerinud OÜ Gotfried raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 17, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Gotfried finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/
Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406
Audiitorteenuse OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 73
Liivalaia 22, Tallinn
30.03.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

osaühing Gotfried (registrikood: 10643957) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	30.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 773 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 759 840
Kokku	21 533 479
Jaotamine	
Dividendideks	2 280 000
Kokku	2 280 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	89988	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jüri Käo	36511160272	Lohusalu küla, Keila vald, Harju maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6032242
E-posti aadress	juri.kao@eesti.ee