

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing GNESTOK

registrikood: 10411477

tänavatänu nimi, Viljandi mnt 5a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11214

telefon: +372 5091001

e-posti aadress: kristian.jaska@gmail.com

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14
Vandeauditiitori aruanne	15

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Osaühingu GNESTOK põhitegevuseks on lahja alkoholi , õlle, siidri maale toomine EL riikidest ja edasimüümine Eesti hulgimüügi firmadele.

Lisaks pakub osaühing turundusteenust .

Tulud, kulud, kasum.

2015.aasta müügitulu moodustas 1946471 eurot , kasumiks kujunes 34280 eurot.

Personal.

2015. aasta keskmine töötajate arv oli 4 ja neile arvestatud tasude summa 20795 eurot , millele lisandus sotsiaal-ja töötuskindlustusmaks.

Peamised finantssuhtarvud.

	Valem	2015	2014
Müügitulu (eurodes)		1946471	1909274
Puhaskasum (eurodes)		34279	67366
Käibe kasv (%)	Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu/eelmise aasta müügitulu*100	1,95	26,62
Puhasrentaablus(%)	Puhaskasum/müügitulu*100	1,76	3,53
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	Käibevara/lühiajalised kohustused	2,35	1,56
ROA (%) varade rentaablus	Puhaskasum/varad kokku*100	4,31	8,89
ROE (%) omakapitali rentaablus	Puhaskasum/omakapital* 100	7,26	15,36

01.oktoober 2016.a.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 665	30 016	2
Nõuded ja ettemaksed	437 791	383 745	3,4
Varud	94 022	73 887	
Kokku käibevara	544 478	487 648	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	199 407	199 407	5
Materiaalne põhivara	50 544	70 486	6
Kokku põhivara	249 951	269 893	
Kokku varad	794 429	757 541	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	19 950	8 626	
Võlad ja ettemaksed	300 944	303 465	7
Kokku lühiajalised kohustused	320 894	312 091	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	937	7 132	
Kokku pikaajalised kohustused	937	7 132	
Kokku kohustused	321 831	319 223	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Oma osad	-856	-856	
Kohustuslik reservkapital	261	261	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	436 357	368 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 280	67 366	
Kokku omakapital	472 598	438 318	
Kokku kohustused ja omakapital	794 429	757 541	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 946 471	1 909 274	
Muud äritulud	7 456	2 483	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 520 810	-1 568 223	
Mitmesugused tegevuskulud	-344 931	-188 980	
Tööjõukulud	-27 795	-58 805	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-25 591	-21 116	6
Muud ärikulud	-521	-7 267	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 279	67 366	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 280	67 366	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 280	67 366	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 279	67 366	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	25 591	21 116	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	739	
Muud korrigeerimised	1	-4 999	
Kokku korrigeerimised	25 592	16 856	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-69 045	24 832	3
Varude muutus	-20 135	-13 466	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 521	-30 595	7
Kokku rahavood äritegevusest	-31 830	64 993	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 649	-48 154	6
Antud laenud	-2 000	-5 000	3
Antud laenude tagasimaksed	17 000	10 000	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 351	-43 154	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	33 450	8 500	9
Saadud laenude tagasimaksed	-22 000	0	9
Arvelduskrediidi saldo muutus	-127	-1 568	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-6 195	-9 366	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 128	-2 434	
Kokku rahavood	-17 351	19 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	30 016	10 611	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 351	19 405	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 665	30 016	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	-856	261	368 991	370 952
Aruandeaasta kasum (kahjum)				67 366	67 366
31.12.2014	2 556	-856	261	436 357	438 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)				34 280	34 280
31.12.2015	2 556	-856	261	470 637	472 598

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing GNESTOK 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingud on aruandes kajastatud tehingupäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel. Välisvaluuta tehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Ostjatelt laekumata arved on aastaaruandes hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtuvalt.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Varudes kajastatakse EL tarnijatelt ajutiselt sisse toodud tagastatavaid metallvaate ja kaubaaluseid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 200 eurot ja kasuliku tööeaga üle 1 aasta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis jääkmaksumuses, mis kujuneb soetusmaksumusest akumuleeritud kulumi ja väärtuse langustest tingitud allahindluste mahaarvamise teel.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Tulud

Kaupade ja teenuste müügist saadavat tulu kajastatakse müügitehingu toimumise hetkel. Intressitulu kajastatakse tuluna nende laekumisel.

Kulud

Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine on vastavuses kasumiaruande skeemile 1.

Maksustamine

Maksu- ja intressivõlad kajastatakse tekkepõhiselt. Vastavalt kehtivale seaduaandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei ole ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Seotud osapooled

Osaühing GNESTOK aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	1 451
Arvelduskonto SWEDBANK	403	28 555
Arvelduskonto SEB Pank	0	10
Arvelduskonto LHV Pank	12 262	0
Kokku raha	12 665	30 016

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	426 214	426 214	
Ostjatelt laekumata arved	426 214	426 214	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 679	1 679	4
Muud nõuded	7 451	7 451	
Laenunõuded	6 600	6 600	
Viitlaekumised	851	851	
Ettemaksed	2 447	2 447	
Tulevaste perioodide kulud	2 447	2 447	
Kokku nõuded ja ettemaksed	437 791	437 791	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	359 424	359 424	
Ostjatelt laekumata arved	359 424	359 424	
Muud nõuded	21 921	21 921	
Laenunõuded	21 600	21 600	
Viitlaekumised	321	321	
Ettemaksed	2 400	2 400	
Tulevaste perioodide kulud	2 400	2 400	
Kokku nõuded ja ettemaksed	383 745	383 745	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		34 491	6 787
Üksikisiku tulumaks		211	1 434
Sotsiaalmaks		574	2 547
Kohustuslik kogumispension		38	158
Töötuskindlustusmaksed		42	231
Ettemaksukonto jääk	1 679		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 679	35 356	11 157

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	199 407	199 407
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	199 407	199 407
31.12.2014		
Soetusmaksumus	199 407	199 407
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	199 407	199 407
31.12.2015		
Soetusmaksumus	199 407	199 407
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	199 407	199 407

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	84 115	2 025	86 140	26 084	112 224
Akumuleeritud kulum	-55 105	-1 018	-56 123	-11 914	-68 037
Jääkmaksumus	29 010	1 007	30 017	14 170	44 187
Ostud ja parendused	40 731		40 731	7 423	48 154
Amortisatsioonikulu	-13 578	-278	-13 856	3 008	-10 848
Ümberklassifitseerimised		1 594	1 594	-1 594	
Muud ümberklassifitseerimised		1 594	1 594	-1 594	
Muud muutused		-768	-768	-10 239	-11 007
31.12.2014					
Soetusmaksumus	124 846	2 851	127 697	21 674	149 371
Akumuleeritud kulum	-68 683	-1 296	-69 979	-8 906	-78 885
Jääkmaksumus	56 163	1 555	57 718	12 768	70 486
Ostud ja parendused		349	349	5 300	5 649
Muud ostud ja parendused		349	349	5 300	5 649
Amortisatsioonikulu	-19 224	-612	-19 836	-2 145	-21 981
Muud muutused				-3 610	-3 610
31.12.2015					
Soetusmaksumus	124 846	3 200	128 046	23 364	151 410
Akumuleeritud kulum	-87 907	-1 908	-89 815	-11 051	-100 866
Jääkmaksumus	36 939	1 292	38 231	12 313	50 544

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	254 384	254 384	
Võlad töövõtjatele	2 303	2 303	
Maksuvõlad	35 356	35 356	4
Muud võlad	6 181	6 181	
Muud viitvõlad	6 181	6 181	
Saadud ettemaksed	2 720	2 720	
Muud saadud ettemaksed	2 720	2 720	
Kokku võlad ja ettemaksed	300 944	300 944	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	287 337	287 337	
Võlad töövõtjatele	1 662	1 662	
Maksuvõlad	11 157	11 157	
Muud võlad	2 716	2 716	
Muud viitvõlad	2 716	2 716	
Saadud ettemaksed	593	593	
Kokku võlad ja ettemaksed	303 465	303 465	

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	20 795	43 847
Sotsiaalmaksud	7 000	14 960
Kokku tööjõukulud	27 795	58 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	19 950	8 500

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	33 450	22 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	11 759	15 338
Muud olulised soodustused	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.10.2016

Osaühing GNESTOK (registrikood: 10411477) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTIAN JASKA	Juhatuse liige	17.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Gnestok osanikele.

Oleme üle vaadanud osaühing Gnestok 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 lisa. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 13.

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). 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. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus 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.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt osaühing Gnestok finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Volt

Vandeaudiitori number 72

Tawest Audiitorteenused OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 119

Haaviku põik 7 12113 Tallinn

28.10.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing GNESTOK (registrikood: 10411477) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN VOLT	Vandeaudiitor	28.10.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	436 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 280
Kokku	470 637

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	436 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 280
Kokku	470 637

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Alkoholjookide hulgimüük	46341	1946471	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Sarap	37605140268	Eesti	19600 EEK
Kristian Jaska	37606250362	Eesti	20400 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091001
E-posti aadress	kristian.jaska@gmail.com