

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Osaühing Goldmark Design

registrikood: 11103602

tänava/talu nimi, maja ja korteri number: Kullimänniku tee 30

küla: Papsaare küla

vald: Audru vald

maakond: Pärnu maakond

postisihtnumber: 88317

telefon: +372 5047894

e-posti aadress: info@goldmarkdesign.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Goldmark Design OÜ on asutatud 2005. aastal, aktiivse äritegevusega praegusel põhitegevusalal hakati tegelema 2006. aasta märtsis. Põhitegevuseks on väärismetallist ehete valmistamine ja hulgimüük.

2016. aasta on ettevõttele üheteistkümnendaks majandusaastaks. Aruandeaasta müügituluks kujunes 98,7 tuhat eurot (2015. a. 91,1 tuhat eurot).

Goldmark Design OÜ põhiliseks tegevussuunaks on keskendumine eksporditurgudele, kuna Eesti turg ei paku põhitegevusele piisavalt väljundeid. On leitud väliskliente, kellele tehakse allhanketöid ja välismaiste klientide baas on jätkuvalt kasvamas. Ettevõtte on investeerinud moodsatesse tootmisseadmetesse, et olla eksporditurgudel igati konkurentsivõimelised. Meie tehnoloogiapark võimaldab väiksemõõtmeliste mudelite 3D-modelleerimist ja väikeseeriaste valmistust.

2017. majandusaastal on plaanis tegevust jätkata samas suunas ning arendada juveelitoodete valmistamise valdkonda. Jätkatakse investeringuid tootmisseadmetesse, tehnoloogia arenduseks.

OÜ Goldmark Design on noor, modernne ja arenev ettevõtte, mis järgib maailmas väljakujunenud ehtetrende. Kvaliteet, soodne hind ja tellimuste kiire täitmine on ettevõtte prioriteediks.

Marko Kaarneem

Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	71 538	60 901	
Nõuded ja ettemaksed	9 677	4 065	2
Varud	33 790	33 790	3
Kokku käibevarad	115 005	98 756	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	5 201	5 201	4
Materiaalsed põhivarad	171 039	167 508	5
Kokku põhivarad	176 240	172 709	
Kokku varad	291 245	271 465	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 995	12 822	6
Võlad ja ettemaksed	1 667	4 025	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 662	16 847	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 205	1 678	6
Kokku pikaajalised kohustised	19 205	1 678	
Kokku kohustised	26 867	18 525	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 128	241 147	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 438	8 981	8
Kokku omakapital	264 378	252 940	
Kokku kohustised ja omakapital	291 245	271 465	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	98 686	91 090	9
Muud äritulud	980	4 101	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 698	-15 562	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 223	-10 511	
Tööjõukulud	-31 566	-30 144	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 921	-29 266	5
Muud ärikulud	-862	-31	
Ärikasum (kahjum)	12 396	9 677	
Intressikulud	-758	-696	
Muud finantstulud ja -kulud	-200	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 438	8 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 438	8 981	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Goldmark Design 2016. 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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Ettevõtte on aruandeaastal koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Aruandeaastal muudeti pikaajalise finantsinvesteeringu kajastamise arvestuspõhimõtet. Varasemalt oli investeering kajastatud kapitaliosaluse meetodil, nüüd soetusmaksumuses. Arvestuspõhimõtte muutusega korrigeeriti algsaldosid alljärgnevalt:

Lisarea nimetus	31.12.2015	Muutus	31.12.2015
Finantsinvesteeringud	987 052	-981 851	5 201
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	1 161 921	-920 774	241 147
Aruandeaasta kasum	70 058	-61 077	8 981

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. 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 maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest.

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 tagasimaksed ning 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.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseselt toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi võimalduse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

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.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 20/80 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	8 339	8 339
Ostjatelt laekumata arved	8 339	8 339
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	558	558
Muud nõuded	500	500
Laenunõuded	500	500
Ettemaksed	280	280
Tulevaste perioodide kulud	172	172
Muud makstud ettemaksed	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 677	9 677
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 351	1 351
Ostjatelt laekumata arved	1 351	1 351
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	981	981
Muud nõuded	1 000	1 000
Laenunõuded	1 000	1 000
Ettemaksed	733	733
Tulevaste perioodide kulud	625	625
Muud makstud ettemaksed	108	108
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 065	4 065

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	33 790	33 790
Kokku varud	33 790	33 790

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	5 201	5 201
31.12.2015	5 201	5 201
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 201	5 201
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2015	5 201	5 201
31.12.2016	5 201	5 201
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 201	5 201

Pikaajalise finantsinvesteeringuna kajastatakse 17,3%-list osalust OÜ-s Lõpe Agro, investeering on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Seisuga 31.12.2016 oli ettevõtte osalus investeeringuobjekti omakapitalis 877 tuhat eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2015				
Soetusmaksumus	116 232	148 358	9 358	273 948
Akumuleeritud kulum	-25 699	-76 437	-4 304	-106 440
Jääkmaksumus	90 533	71 921	5 054	167 508
Ostud ja parendused	0	57 607	0	57 607
Amortisatsioonikulu	-4 848	-23 939	-1 134	-29 921
Müügid	0	-24 155	0	-24 155
31.12.2016				
Soetusmaksumus	116 232	165 965	7 475	289 672
Akumuleeritud kulum	-30 547	-84 531	-3 555	-118 633
Jääkmaksumus	85 685	81 434	3 920	171 039

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2016	
Masinad ja seadmed	22 500	
Kokku	22 500	

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Krediitiasutustelt	1 678	1 678	0	0	2017
Pikaajalised laenud kokku	1 678	1 678	0	0	
Kapitalirendikohustised kokku	23 522	4 317	19 205	0	
Laenukohustised kokku	25 200	5 995	19 205	0	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Krediitiasutustelt	3 513	1 835	1 678	0	2017
Pikaajalised laenud kokku	3 513	1 835	1 678	0	
Kapitalirendikohustised kokku	10 987	10 987	0	0	
Laenukohustised kokku	14 500	12 822	1 678	0	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	645	645
Maksuvõlad	1 022	1 022
Kokku võlad ja ettemaksed	1 667	1 667

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 061	3 061
Maksuvõlad	964	964
Kokku võlad ja ettemaksed	4 025	4 025

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	209 253	200 102
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	52 313	50 026
Kokku tingimuslikud kohustised	261 566	250 128

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	97 939	89 423
Eesti	747	1 667
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	98 686	91 090
Kokku müügitulu	98 686	91 090
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väärismetallist toodete tootmine ja hulgimüük	98 686	91 090
Kokku müügitulu	98 686	91 090

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	23 624	22 561
Sotsiaalmaksud	7 942	7 583
Kokku tööjõukulud	31 566	30 144
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	980	1 023

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Osaühing Goldmark Design (registrikood: 11103602) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KAARNEEM	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 438
Kokku	261 566
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	261 566
Kokku	261 566

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 128
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 438
Kokku	261 566
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	261 566
Kokku	261 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Väärisesemete jms toodete tootmine	32121	98686	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kaarneem	37206084216	Papsaare küla, Audru vald, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5047894
E-posti aadress	info@goldmarkdesign.com