

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Goldmerk

registrikood: 11354801

tänavatalu nimi, Lille tn 13-9

maja ja korteri number:

alevik: Turba alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 76201

telefon: +372 53465867

e-posti aadress: goldmerk@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 11 Osakapital	11
Lisa 12 Müügitulu	11
Lisa 13 Muud äritulud	12
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 16 Tööjõukulud	12
Lisa 17 Muud ärikulud	12
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Äriühingu esmakanne äriregistrisse on 19.02.2007.a. ning muutmiskanne 30.03.2007.a.

Sissejuhatas

Ettevõtte põhitegevuseks oli mängude ja mänguasjade hulgimüük (46493)

Aruandeaastal jätkus ettevalmistustöö äritegevuse arendamiseks, turuuuringuteks, uute toodete välja töötamiseks.

Tulud, kulud ja kasum

Aruandeaasta müügitulu 36 783 (2016: 31523) €, müügitulu tõus 5260 € ehk 16,7%

Aruandeaasta kasum 2302 (2016: kahjum 1000) €.

Juhatus

OÜ Goldmerk juhatus üheliikmeline.

Juhatuse hinnangul on ettevõtte maksevõime rahuldav.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

OÜ Goldmerk põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtte edasine äritegevuse arendamine, turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ekspordi suurendamine.

Peamine tegevusala on mängude ja mänguasjade hulgimüük (46493)

01.06.2018.a.

Meelis Looveer, juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Varad		
Käibevarad		
Raha	729	1 133
Nõuded ja ettemaksed	5 182	4 024
Varud	19 963	16 607
Kokku käibevarad	25 874	21 764
Kokku varad	25 874	21 764
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	325	1 590
Võlad ja ettemaksed	4 136	1 062
Kokku lühiajalised kohustised	4 461	2 652
Kokku kohustised	4 461	2 652
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 299	17 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 302	-1 000
Kokku omakapital	21 413	19 112
Kokku kohustised ja omakapital	25 874	21 764

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu	36 783	31 523
Muud äritulud	0	1 056
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 237	-10 198
Mitmesugused tegevuskulud	-14 336	-10 407
Tööjõukulud	-7 546	-12 903
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-111	0
Muud ärikulud	-251	-71
Ärikasum (kahjum)	2 302	-1 000
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 302	-1 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 302	-1 000

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Goldmerk 2017.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea taksonoomia alusel ning vastavuses Eesti hea raamatupidamistava põhinõuetega. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Potentsiaalsete tulude ja kulude kajastamisel lähtutakse konservatiivsuse printsiibist. Eelnevast majandusaastast erinevaid arvestusmeetodeid 2016.a. ei rakendatud. Aruannete koostamisel on lähtutud olulisuse printsiibist.

Kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi.

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

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse olenevalt ebatõenäoliselt laekuva nõude põhjusest perioodikuludesse. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendusena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõuetelt intressitul, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kaubad, materjalid võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast. Varude ostuga kaasnevate muude kulude ning otseselt seotud veokulude arvestust peetakse raamatupidamises eraldi kontrol. Veokulud lisatakse proportsionaalselt kauba müügile.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodi kasumiaruande kirjel „Müüdud kaupade kulu“.

Varude lõppjäägi hindamisel ja kuludesse kandmisel rakendatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest. Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasutusaeg on üle ühe aasta, madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse

kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest erinevatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test.

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

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes kasulikust tööeest. 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 „müügiootel põhivaraks“. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara kasulikkude eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Müügiootel põhivara

Müügiootel põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiootel põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiootel põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustised

Finantskohustuseks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühiajalisi võlakohustusi.

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

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustused liigitatakse lühiajaliseks kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Tulumaksukohustus

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu.

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast, tekkepõhiselt.

Kulud

Ärikulude kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist, st. kulusid kajastatakse samas perioodis kui kajastatakse nendega seotud tulusid.

Kulud kajastatakse kululiikide lõikes vastavalt Kasumiaruande skeemile 1:

- kaubad, materjalid, teenused on otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kulud;
- mitmesugused tegevuskulud on administratiivsetel ja muudel põhitegevusega mitte otseselt seotud eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu;
- tööjõukulud on aruandeperioodi eest arvestatud palk, sotsiaalmaks ja ettevõtte poolt tasutav töötuskindlustusmaks. Väljateenitud puhkusetasu koos arvestusliku sotsiaalmaksu ja ettevõtte poolt tasutava töötuskindlustusmaksuga kajastatakse kasumiaruandes kuluna ning võetakse bilansis arvele võetud lühiajalise kohustusena töövõtjate ees. Puhkusetasu reservi korrigeeritakse kord aastas aastaaruande koostamise kuupäeva seisuga 31.12.;
- materiaalse põhivara kulum (amortisatsioonikulu), rendiobjekti kapitaliseeritud remondikulud ja väärtuse langus kajastatakse kuluna objekti

kasuliku eluea jooksul;

- muud äritulud ja -kulud on ebaregulaarselt äritegevuse käigus tekkivad tulud või -kulud: netokasum materiaalse põhivara müügist, netokasum valuutakursimuutusest nõuetelt ostjate vastu ja kohustustelt tarnijate ees;
- finantstulud ja -kulud on perioodikulud, mis arvestatakse selle majandusaasta aruandes, millal intressitulu või -kulu tekkis.
- tulumaks on dividendide tulumaksukulu (kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel).

Maksustamine

Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Maksude ettemaksed ja maksuvõlad on deklaratsioonide alusel arvestatud riigimaksud, mis bilansipäevaks tasumata või nõudena maksuameti ettemaksukontol.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapoolteks on:

- osanikud;
- juhatuse liige;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha	729	1 133
Kokku raha	729	1 133

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 182	5 182
Ostjatelt laekumata arved	5 182	5 182
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 182	5 182
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 024	4 024
Ostjatelt laekumata arved	4 024	4 024
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 024	4 024

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	5 182	4 024
Ostjate laekumata nõuded	5 182	4 024
Kokku nõuded ostjate vastu	5 182	4 024

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	19 963	16 607
Kokku varud	19 963	16 607

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 243	731
Üksikisiku tulumaks	55	49
Sotsiaalmaks	155	142
Kohustuslik kogumispension	9	9
Töötuskindlustusmaksed	11	10
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 473	941

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	2 112	2 112	2 112
Akumuleeritud kulum	-2 112	-2 112	-2 112
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2016			
Soetusmaksumus	2 112	2 112	2 112
Akumuleeritud kulum	-2 112	-2 112	-2 112
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2017			
Soetusmaksumus	2 112	2 112	2 112
Akumuleeritud kulum	-2 112	-2 112	-2 112
Jääkmaksumus	0		

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osaniku laen	325	325		
Lühiajalised laenud kokku	325	325		
Laenukohustised kokku	325	325		
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Osaniku laen	1 590	1 590		
Lühiajalised laenud kokku	1 590	1 590		
Laenukohustised kokku	1 590	1 590		

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 742	1 742
Võlad töövõtjatele	921	921
Maksuvõlad	1 473	1 473
Kokku võlad ja ettemaksed	4 136	4 136
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	121	121
Maksuvõlad	941	941
Kokku võlad ja ettemaksed	1 062	1 062

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	14 879	13 039
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	3 721	3 261
Kokku tingimuslikud kohustised	18 600	16 300

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	36 283	31 523
Poola	500	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	36 783	31 523
Kokku müügitulu	36 783	31 523
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	36 783	31 523
Kokku müügitulu	36 783	31 523

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud		1 056
Kokku muud äritulud		1 056

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-12 237	-10 198
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 237	-10 198

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-960	-880
Energia	-1 316	-1 033
Kütus	-1 316	-1 033
Muud	-12 060	-8 494
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-14 336	-10 407

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-5 640	-9 660
Sotsiaalmaksud	-1 906	-3 243
Kokku tööjõukulud	-7 546	-12 903
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	2

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-251	-71
Kokku muud ärikulud	-251	-71

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	325	1 590

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2018

Osaühing Goldmerk (registrikood: 11354801) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MEELIS LOOVEER	Juhatuse liige	01.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 302
Kokku	18 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 601
Kokku	18 601

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 299
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 302
Kokku	18 601
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	18 601
Kokku	18 601

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mängude ja mänguasjade hulgimüük	46493	36783	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Elina Koppel	47704280311		1278 EUR (Lihtomand)
Meelis Looveer	37512240369		1278 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53465867
E-posti aadress	goldmerk@gmail.com