

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Goldmark Design

registrikood: 11103602

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

küla: Papsaare küla

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihnumber: 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Kapitalirent	9
Lisa 5 Müügitulu	9
Lisa 6 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

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

2021. aasta on ettevõttele kuueteistkümnendaks majandusaastaks. Aruandeaasta müügituluks kujunes 175 tuhat eurot (2020. a. 119 tuhat eurot).

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

2022. 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)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	40 881	26 765	
Nõuded ja ettemaksed	1 828	2 031	
Nõuded ostjate vastu	1 207	877	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	621	1 046	
Ettemaksed	0	108	
Kokku varud	14 950	19 875	
Tooraine ja materjal	14 950	19 875	
Kokku käibevarad	57 659	48 671	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 878 933	1 780 261	
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 878 933	1 780 261	2
Materiaalsed põhivarad	150 976	108 903	3
Kokku põhivarad	2 029 909	1 889 164	
Kokku varad	2 087 568	1 937 835	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 227	6 217	4
Võlad ja ettemaksed	3 523	3 468	
Võlad tarnijatele	726	617	
Maksuvõlad	2 797	2 851	
Kokku lühiajalised kohustised	8 750	9 685	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	19 397	0	4
Kokku pikaajalised kohustised	19 397	0	
Kokku kohustised	28 147	9 685	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 925 338	1 779 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 271	145 447	
Kokku omakapital	2 059 421	1 928 150	
Kokku kohustised ja omakapital	2 087 568	1 937 835	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	175 098	119 092	5
Muud äritulud	2 610	3 801	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-60 359	-60 066	
Mitmesugused tegevuskulud	-22 509	-12 482	
Tööjõukulud	-31 867	-30 615	6
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 969	-9 764	3
Muud ärikulud	-6	-5	
Ärikasum (kahjum)	32 998	9 961	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	98 672	135 658	2
Intressitulud	3	0	
Intressikulud	-402	-172	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 271	145 447	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 271	145 447	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Goldmark Design 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev finantsaruandluse nõuete kogum.

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

Ettevõtte on aruandeaastal koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Aktsiad ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõteteks loetakse ettevõtteid, kui investorettevõtte omanduses on 20%-50% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kuinon võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral.

Investeeringu kajastamisel kasutatakse kapitaliosaluse meetodit.

Sidusettevõtteid võetakse nende soetamisel arvele soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. 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 nüüdisväärtusest.

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 laekuvas 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 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

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 ostetud 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 1000

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. Laenukohustus, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustus, 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.

Intressitulu 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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2021					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
10765873	Lõpe Agro OÜ	Eesti	Põllumajandus	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2020	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2021
Lõpe Agro OÜ	1 780 261	98 672	1 878 933
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 780 261	98 672	1 878 933

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Kokku
31.12.2020					
Soetusmaksumus	105 135	86 430	6 412	0	197 977
Akumuleeritud kulum	-33 289	-51 853	-3 932	0	-89 074
Jääkmaksumus	71 846	34 577	2 480	0	108 903
Ostud ja parendused	24 168	43 774	0	6 100	74 042
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	24 168			6 100	30 268
Muud ostud ja parendused		43 774		0	43 774
Amortisatsioonikulu	-3 128	-25 916	-925	0	-29 969
Müügid (jääkmaksumuses)	0	-2 000	0	0	-2 000
31.12.2021					
Soetusmaksumus	129 303	89 338	4 483	6 100	229 224
Akumuleeritud kulum	-36 417	-38 903	-2 928	0	-78 248
Jääkmaksumus	92 886	50 435	1 555	6 100	150 976

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad ja seadmed	24 624	5 227	19 397	0	2026
Kapitalirendikohustised kokku	24 624	5 227	19 397		

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Masinad ja seadmed	6 217	6 217	0	0	2021
Kapitalirendikohustised kokku	6 217	6 217			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	35 340	21 322
Kokku	35 340	21 322

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Soome	96 098	108 651
Eesti	79 000	10 441
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	175 098	119 092
Kokku müügitulu	175 098	119 092
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väärismetallist toodete tootmine ja hulgimüük	96 098	109 186
Seadmete remont ja hooldus	79 000	9 906
Kokku müügitulu	175 098	119 092

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	23 860	22 924
Sotsiaalmaksud	8 007	7 691
Kokku tööjõukulud	31 867	30 615
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2022

Osaühing Goldmark Design (registrikood: 11103602) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARKO KAARNEEM	Juhatuse liige	29.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 925 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 271
Kokku	2 056 609
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 976 609
Kokku	2 056 609

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 925 338
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 271
Kokku	2 056 609
Jaotamine	
Dividendideks	80 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 976 609
Kokku	2 056 609

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Väärisesemete jms toodete tootmine	32121	96098	54.88%	Jah
Muude seadmete remont	33191	79000	45.12%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marko Kaarneem	37206084216	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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