

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: GPK Arendus OÜ

registrikood: 11285265

tänava/talu nimi, Avaste 7

maja ja korteri number:

alevik: Külitse alevik

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber:

telefon: +372 7400659

e-posti address: reiko@gpk.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

GPK Arendus OÜ asutati 2006 aastal. GPK Arendus OÜ põhitegevus on pakkuda kliendile tugiteenuseid ja nende juhtimist. Põhilised tugiteenused on geodeesia, planeeringuid, projekteerimine, üldehitustööd ja arendusprojektide juhtimine.

Lisaks põhitegevusele on planeeritud 2014 alustada turismi- ja iluteeninduse valdkonnaga. Alustasime kahe puhkemaja ehitusega, mis on planeeritud lõpetada 2014 aasta suvel ning avada puhkemaja ukсед sügisel. Kui saavutame selles valdkonnas edu, siis võimalusel laieneme.

2013 aastal soetasime Kastani 8 äripinna kuhu on planeeritud Ilusalong.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 671	20 835	2
Nõuded ja ettemaksud	91 238	7 313	3
Kokku käibevara	103 909	28 148	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	225 512	225 237	5
Kokku põhivara	225 512	225 237	
Kokku varad	329 421	253 385	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	22 413	20 810	6
Võlad ja ettemaksud	170 427	83 315	7
Kokku lühiajalised kohustused	192 840	104 125	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	96 274	124 093	6
Kokku pikaajalised kohustused	96 274	124 093	
Kokku kohustused	289 114	228 218	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 355	34 385	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 140	-12 030	8
Kokku omakapital	40 307	25 167	
Kokku kohustused ja omakapital	329 421	253 385	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	27 693	16 746	10
Muud äritulud	23 128	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-12 514	-18 413	11
Mitmesugused tegevuskulud	-7 908	-4 675	12
Tööjõukulud	-14 026	-3 162	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-520	-420	5
Muud ärikulud	-41	-68	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 812	-9 992	
Muud finantstulud ja -kulud	-672	-2 038	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 140	-12 030	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 140	-12 030	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 812	-9 992	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	520	420	5
Kokku korrigeerimised	520	420	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-83 925	-3 071	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	87 112	81 093	7
Makstud intressid	-672	-754	
Kokku rahavood äritegevusest	18 847	67 696	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-796	-187 956	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-796	-187 956	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 700	307 345	
Saadud laenude tagasimaksud	-27 915	-187 442	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 215	119 903	
Kokku rahavood	-8 164	-357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	20 835	21 192	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 164	-357	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 671	20 835	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	34 385	37 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-12 030	-12 030
31.12.2014	2 556	256	22 355	25 167
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 140	15 140
31.12.2015	2 556	256	37 495	40 307

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GPK Arendus OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 636,11 eurot.

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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,11

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest 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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	10 785	20 755
Raha pangakontodel	1 886	80
Kokku raha	12 671	20 835

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	91 179	91 179	
Ostjatelt laekumata arved	91 179	91 179	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	59	59	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	91 238	91 238	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 943	4 943	
Ostjatelt laekumata arved	4 943	4 943	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	870	870	4
Muud nõuded	1 500	1 500	
Laenuõuded	1 500	1 500	
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 313	7 313	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	44
Üksikisiku tulumaks	0	155	0	2
Sotsiaalmaks	0	509	0	158
Kohustuslik kogumispension	0	19	0	7
Töötuskindlustusmaksed	0	27	0	9
Intress	0	2	0	0
Ettemaksukonto jääk	59		870	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	59	712	870	220

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksud	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	36 842	8 989	8 989	0	0	45 831
Akumuleeritud kulum	0	-8 130	-8 130	0	0	-8 130
Jääkmaksumus	36 842	859	859	0	0	37 701
Ostud ja parendused	0	0	0	187 956	187 956	187 956
Amortisatsioonikulu	0	-420	-420	0	0	-420
31.12.2014						
Soetusmaksumus	36 842	1 404	1 404	187 956	187 956	226 202
Akumuleeritud kulum	0	-965	-965	0	0	-965
Jääkmaksumus	36 842	439	439	187 956	187 956	225 237
Ostud ja parendused	0	0	0	796	796	796
Amortisatsioonikulu	0	-256	-256	-265	-265	-521
31.12.2015						
Soetusmaksumus	36 842	1 404	1 404	188 752	188 752	226 998
Akumuleeritud kulum	0	-1 221	-1 221	-265	-265	-1 486
Jääkmaksumus	36 842	183	183	188 487	188 487	225 512

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	118 687	22 413	96 274	
Pikaajalised laenud kokku	118 687	22 413	96 274	
Laenukohustused kokku	118 687	22 413	96 274	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline laen	118 480	16 500	101 980	
Pikaajaline laen	26 423	4 310	22 113	
Pikaajalised laenud kokku	144 903	20 810	124 093	
Laenukohustused kokku	144 903	20 810	124 093	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 421	1 421	
Võlad töövõtjatele	149	149	
Maksuvõlad	712	712	4
Muud võlad	1 284	1 284	
Intressivõlad	1 284	1 284	
Saadud ettemaksed	166 861	166 861	
Tulevaste perioodide tulud	166 861	166 861	
Kokku võlad ja ettemaksed	170 427	170 427	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	857	857	
Võlad töövõtjatele	154	154	
Maksuvõlad	220	220	4
Muud võlad	1 284	1 284	
Intressivõlad	1 284	1 284	
Saadud ettemaksed	80 800	80 800	
Tulevaste perioodide tulud	80 800	80 800	
Kokku võlad ja ettemaksed	83 315	83 315	

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	29 996	17 884
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	7 499	4 471
Kokku tingimuslikud kohustused	37 495	22 355

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	27 693	16 746
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	27 693	16 746
Kokku müügitulu	27 693	16 746
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Osutatud teenused	13 194	8 828
Iluteenindus	1 032	0
Kinnisvara üürileandmine	13 467	7 918
Kokku müügitulu	27 693	16 746

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 766	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	62	9 955
Üür ja rent	6 026	0
Kulutused planeeritavasse ilusalongi	3 660	8 458
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	12 514	18 413

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	2 192	447
Mitmesugused bürookulud	1 140	410
Lähetuskulud	1 136	151
Koolituskulud	80	572
Raamatupidamisteenused	638	496
Sideteenused	397	523
Reklaamteenused	732	0
Sõidukitega seonduvad kulud	859	1 087
Töökaitse ja töötervishoid	734	333
Muud	0	656
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 908	4 675

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	9 982	1 920
Sotsiaalmaksud	4 044	1 242
Kokku tööjõukulud	14 026	3 162
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	1

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	104 802	263 135	1 891	200 564

2015	Müügid	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	92 411	1 700	22 206

2014	Ostud	Müügid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	98	97 560	307 345	188 865

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	6 720	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

GPK Arendus OÜ (registrikood: 11285265) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIKO KALLION	Juhatuse liige	30.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 140
Kokku	37 495

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	22 355
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 140
Kokku	37 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	13194	47.64%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	13467	48.63%	Ei
Juuksuri- ja muu iluteenindus	96021	1032	3.73%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heidy Kallion	47810162752	Külitse alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	22000 EEK
Reiko Kallion	37903142737		18000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7400659
E-posti aadress	reiko@gpk.ee