

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: GK-Grupi Valduse OÜ

registrikood: 11685053

tänava/talu nimi, Karja 29-2
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Pärnu linn

valid:

postsihtnumber: 80018

maakond: Pärnu maakond**telefon:**

faks:

e-posti aadress: gert.kerde@pianobaltic.com

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

GK-Grupi Valduse OÜ põhitegevuseks on juhtimisteenuse osutamine. Ettevõttes oli majandusaastal keskmiselt 1 töötaja. Juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	202 823	4 806	
Nõuded ja ettemaksed	119 478		2; 3
Kokku käibevara	322 301	4 806	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	539 591	26 000	4;5
Nõuded ja ettemaksed	428 811	402 000	
Materiaalne põhivara	745 008		6
Kokku põhivara	1 713 410	428 000	
Kokku varad	2 035 711	432 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	148 577	59 800	7
Võlad ja ettemaksed	34 688	45 325	8
Kokku lühiajalised kohustused	183 265	105 125	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	568 148		7
Kokku pikaajalised kohustused	568 148		
Kokku kohustused	751 413	105 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000		
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 681		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 617	287 681	
Kokku omakapital	1 284 298	327 681	
Kokku kohustused ja omakapital	2 035 711	432 806	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	07.07.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	937 500	409 990	9
Muud äritulud	38 828		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 883	-68 138	
Mitmesugused tegevuskulud	-376 196	-2 167	
Tööjõukulud	-53 760		10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 055		6
Muud ärikulud	-4 044		
Ärikasum (-kahjum)	486 390	339 685	
Finantstulud ja -kulud	470 227	-52 004	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	956 617	287 681	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 617	287 681	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	07.07.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	486 390	339 685	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 055		6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-38 833		
Kokku korrigeerimised	15 222		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-133 621	-2 000	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 673	45 325	
Laekunud intressid	30	2 003	
Makstud intressid		-7	
Muud rahavood äritegevusest		-54 000	
Kokku rahavood äritegevusest	357 348	331 006	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-926 063		6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	165 833		6
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel		-26 000	
Antud laenud		-400 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-760 230	-426 000	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	817 311	247 800	7
Saadud laenude tagasimaksed	-49 800	-188 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-110 587		7
Makstud intressid	-30 425		
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-25 600		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	600 899	59 800	
Kokku rahavood	198 017	-35 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 806	40 000	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	198 017	-35 194	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	202 823	4 806	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
07.07.2009	40 000			40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			287 681	287 681
31.12.2009	40 000		287 681	327 681
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			956 617	956 617
Muutused reservides		4 000	-4 000	
31.12.2010	40 000	4 000	1 240 298	1 284 298

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GK-Grupi Valduse OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a arvelduskrediit) kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle on investoril oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, välja arvatud erandjuhud, kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju.

Sidusettevõtteid kajastatakse nende investorite konsolideerimata aruannetes, kes ei koosta konsolideeritud aruandeid seetõttu, et neil ei ole investeringuid tütarettevõtetele, kapitaliosaluse meetodil.

Kapitaliosaluse meetodil võetakse investering algsest arvele tema soetusmaksumuses. Kapitaliosaluse meetodil kajastatakse osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust bilansis netosummana ühel real ning osalust omandatud ettevõtte tuludes ja kuludes kasumiaruandes netosummana ühel real.

Kapitaliosaluse meetodil tuleb investori bilansis kajastada kõiki investeringuobjekti omakapitali muutuseid - nii selliseid, mis kajastuvad investeringuobjekti kasumis/kahjumis, kui ka selliseid, mis kajastuvad investeringuobjekti muude omakapitali kirjade muutustena.

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 vajadusel tehtavad allahindlused).

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 võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 6 000

Rendid

Kapitalirent on rent, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Omandiõigus võib, kuid ei pruugi, lõppkokkuvõttes rentnikule üle minna.

Kasutusrent on rent, mis ei ole kapitalirent.

Alljärgnevad kriteeriumid viitavad üldjuhul olukordadele, kus põhilised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule,

mistõttu rendilepingut loetakse kapitalirendiks:

- (a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- (b) rentnikul on optsioon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optsiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda optsiooni kasutab;
- (c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- (d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus; ja
- (e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. 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.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele. Seotud osapoolte näideteks on:

- (a) Emaettevõtte (ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- (b) Tütarettevõtted;
- (c) Sidusettevõtted;
- (d) Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted (näit. emettevõtte ülejäänud tütarettevõtted);
- (e) Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega erasikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele;
- (f) Punktis (e) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (s.o. pereliikmed, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu; näiteks elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik alljärgnevalt loetletud tingimused on täidetud:

- (a) olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- (b) müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- (c) tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- (d) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (e) tehinguga seotud kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Tehingu lõpptulemust on võimalik usaldusväärselt prognoosida siis, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:

- (a) tulu suurus on võimalik usaldusväärselt mõõta;
- (b) tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- (c) tehingu valmidusastet bilansipäeval on võimalik usaldusväärselt mõõta; ja
- (d) tehinguga seotud tehtud kulusid ning tehingu lõpetamiseks vajalikke kulusid on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kohustuslik reservkapital

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest, samuti muudest eraldistest, mis kantakse reservkapitali seaduse või põhikirja alusel.

Reservkapital ei või olla väiksem kui 1/10 osakapitalist.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist. Kui reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse, lõpetatakse reservkapitali suurendamine puhaskasumi arvelt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 430
Muud nõuded	116 048
Laenu nõuded	116 048
Kokku Nõuded ja ettemaksed	119 478

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks		7 311	17 709
Intress	57	37	
Ettemaksukonto jääk	3 373		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 430	7 348	17 709

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	539 591	26 000	5
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	539 591	26 000	

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Piano Baltic Holding OÜ	Eesti	valdusfirma	25	25
SalesMark OÜ	Eesti	valdusfirma	40	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010	
Piano Baltic Holding OÜ	10 000	529 591	539 591	
SalesMark OÜ	16 000	-16 000	0	
Kokku:	26 000	513 591	539 591	

Kuna vastavalt RTJ 11-le GK-Grupi Valduse OÜ osalus kapitaliosaluse meetodil SalesMark OÜ kahjumis ületab SalesMark OÜ

bilansilist väärtust, on vähendatud investeeringu bilansilist väärtust nullini.

Kuna SalesMark OÜ netovara aastaaruandes on alla seadusega nõutud piiri, tuleb ettevõtjal võtta tarvitusele seaduses sätestatud abinõud.

Vastavalt äriseadustikule peavad äriühingu osanikud äriühingu netovara seadusele mittevastavusel viima selle seadusega vastavusse või otsustama äriühingu lõpetamise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise või pankrotiavalduse esitamise.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
Ostud ja parendused	912 321	13 742	926 063	926 063
Amortisatsioonikulu	-52 355	-1 700	-54 055	-54 055
Müügid	-127 000		-127 000	-127 000
31.12.2010				
Jääkmaksumus	732 966	12 042	745 008	745 008

Lisa 7 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik							
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping nr 20114274	377 930	65 086	312 844		6,82%	EUR	60 kuud
Liisingleping nr 20114353	298 795	43 491	255 304		6 kuu EURIBOR+marginaal 2,50%	EUR	60 kuud
Kapitalirendikohustused kokku	676 725	108 577	568 148				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	27 340	10 768
Maksuvõlad	7 348	17 709
Muud võlad		16 848
Muud viitvõlad		16 848
Kokku võlad ja ettemaksed	34 688	45 325

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	07.07.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	937 500	409 990
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	937 500	409 990
Kokku müügitulu	937 500	409 990
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	07.07.2009 - 31.12.2009
Valdusfirmade tegevus	937 500	409 990
Kokku müügitulu	937 500	409 990

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	07.07.2009 - 31.12.2009
Palgakulu	40 000	
Sotsiaalmaksud	13 760	
Kokku tööjõukulud	53 760	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	513 591
Intressitulud	12 641
Intressitulu hoiustelt	30
Intressitulu laenudelt	12 611
Intressikulud	-30 405
Intressikulu kapitalirendilt	-11 706
Muud intressikulud	-18 699
Muud finantstulud ja -kulud	-25 600
Kokku finantstulud ja -kulud	470 227

Lisa 12 Seotud osapooled (kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	414 000		402 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	116 048			43 648
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 811	40 000		33 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	07.07.2009 - 31.12.2009
Arvestatud tasu	40 000	

Juhatuse liikme tasusid ei ole makstud.

Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Oluline bilansipäeva järgne sündmus on EURO kasutuselevõtt Eestis alates 1. jaanuarist 2011, Eesti kroon (EEK) asendub euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteerib ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

GK-Grupi Valduse OÜ (registrikood: 11685053) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERT KERDE	Juhatuse liige	26.05.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 617
Kokku	1 240 298
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	
Dividendideks	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	283 681
Aruandeaasta kasum (kahjum)	956 617
Kokku	1 240 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	937500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gert Kerde	37504110360	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5045600
E-posti aadress	gert.kerde@pianobaltic.com