

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2010

aruandeaasta lõpp: 31.03.2011

ärinimi: OÜ GK Finantseeringud

registrikood: 11190742

tänavatalu nimi, Tehase 1a
maja ja korteri number:

alevik: Aseri alevik

vald: Aseri vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 43401

telefon: +372 56216452, +372 3364670, +372 3364671

faks: +372 3364677

e-posti aadress: info@gkehitus.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ GK Finantseeringud on asutatud 2006. aasta märtsis.

Osaühingu põhitegevusalaks on ärikonsultatsioonid (ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine 70221).

2010/2011. aastal moodustas OÜ GK Finantseeringud müügitulu 5 219 euro.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ GK Finantseeringud brutokasumiks kujunes 50 349 euro, mis saadi peaaesjalikult finantstulust tütar- ja sidusettevõtete osadelt (47 515 euro).

2010/2011. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid arvestatud ja muid soodustusi antud ei ole.

Osaühingu eesmärk 2011/2012. majandusaastal on jätkata põhitegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 462	6 385	2
Finantsinvesteeringud	32 803	29 350	3
Nõuded ja ettemaksed	196	9 985	4
Kokku käibevara	34 461	45 720	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	39 040	21 752	5,6,7
Kokku põhivara	39 040	21 752	
Kokku varad	73 501	67 472	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 766	23	8
Kokku lühiajalised kohustused	6 766	23	
Kokku kohustused	6 766	23	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 574	15 873	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 349	48 764	9
Kokku omakapital	66 735	67 449	
Kokku kohustused ja omakapital	73 501	67 472	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010	Lisa nr
Müügitulu	5 219	1 638	11
Muud äritulud	0	2 301	
Mitmesugused tegevuskulud	-543	-12 121	
Muud ärikulud	-7 669	0	
Ärikasum (-kahjum)	-2 993	-8 182	
Finantstulud ja -kulud	53 342	56 946	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	50 349	48 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 349	48 764	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 993	-8 182
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 336	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	6 743	-15 977
Laekunud intressid	269	2 343
Kokku rahavood äritegevusest	10 355	-21 816
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-23 369
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	23 369
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 552	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 131	-1 150
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-21 000
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	9 600
Antud laenud	-12 604	-161 869
Antud laenude tagasimaksed	0	209 414
Laekunud dividendid	49 624	48 664
Kokku rahavood investeerimistegevusest	32 337	83 659
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-51 063	-150 076
Muud laekumised finantseerimistegevusest	9 674	0
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-6 221	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-47 610	-150 076
Kokku rahavood	-4 918	-88 233
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6 385	98 389
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 918	-88 233
Valuutakursside muutuste mõju	-5	-3 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 462	6 385

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2009	2 556	256	165 949	168 761
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			48 764	48 764
Makstud dividendid			-150 076	-150 076
31.03.2010	2 556	256	64 637	67 449
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			50 349	50 349
Makstud dividendid			-51 063	-51 063
31.03.2011	2 556	256	63 923	66 735

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GK Finantseeringud 2010/2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna 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 ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. märts 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtet aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui

ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Arvelduskontod	1 462	6 385
Kokku raha	1 462	6 385

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2009	8 240	8 240
Soetamine	21 000	21 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-9 600	-9 600
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	9 710	9 710
31.03.2010	29 350	29 350
Soetamine	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	0	0
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 453	3 453
31.03.2011	32 803	32 803

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Nõuded ostjate vastu	0	7 669
Muud nõuded	196	2 316
Kokku Nõuded ja ettemaksed	196	9 985

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	24 410	2 556
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 026	19 196
Pikaajalised nõuded	12 604	0
Laenunõuded	12 604	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	39 040	21 752

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluseäär (%)	
			31.03.2010	31.03.2011
GK Ehitus OÜ	Eesti	Ehititste üldehitustööd	100	100
Salpausselän Rakentajat Oy	Soome	Ehititste üldehitustööd	50	50
Smiths International OÜ	Eesti	Ehititste üldehitustööd	40	80
Smiths Service OÜ	Eesti	Metalltorude tootmine	0	50
Smiths Works OÜ	Eesti	Ehititste üldehitustööd	40	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.03.2010	Omandamine	Muud muutused	31.03.2011
GK Ehitus OÜ	2 556	0		2 556
Salpausselän Rakentajat Oy	0	0	16 000	16 000
Smiths International OÜ	0	1 278	1 278	2 556
Smiths Service OÜ	0	1 252		1 252
Smiths Works OÜ	0	1 023	1 023	2 046
Kokku:	2 556	3 553	18 301	24 410

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Smiths International OÜ	20	06.10.2010	639
Smiths International OÜ	20	07.02.2011	639
Smiths Service OÜ	50	07.09.2010	1 252
Smiths Works OÜ	20	06.10.2010	511
Smiths Works OÜ	20	07.02.2011	511

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.03.2010	31.03.2011
Aseri Veekeskus OÜ	Eesti	Turismiteenused, majutusteenused	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.03.2010	Muud muutused	31.03.2011	
Aseri Veekeskus OÜ	895	1 131	2 026	
Smiths International OÜ	1 278	-1 278	0	
Smiths Works OÜ	1 023	-1 023	0	
Salpausselän Rakentajat Oy	16 000	-16 000	0	
Kokku:	19 196	-17 170	2 026	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Võlad tarnijatele	23	23
Muud võlad	6 743	0
Dividendivõlad	6 743	0
Kokku võlad ja ettemaksed	6 766	23

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. märts 2011 moodustas 63 923 euro. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. aprill 2011 kaasneb sellega tulumaksu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist manikele võimalik dividendidena välja maksta 50 499 euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 13 424 euro.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2011	31.03.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 219	1 638
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	5 219	1 638
Kokku müügitulu	5 219	1 638
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine 70221	5 219	1 638
Kokku müügitulu	5 219	1 638

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	47 515	40 473
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	8 192
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	11 783	9 710
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	11 783	9 710
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-4	-3 771
Muud finantstulud ja -kulud	-5 952	2 343
Kokku finantstulud ja -kulud	53 342	56 947

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2011	31.03.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	10 079	0
Sidusettevõtjad	2 721	2 316

	01.04.2010 - 31.03.2011	01.04.2009 - 31.03.2010
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	3 195	40 473
Sidusettevõtjad	0	8 192

Aruande digitaalallkirjad

OÜ GK Finantseeringud (registrikood: 11190742) 01.04.2010 - 31.03.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GAIDO KENTEM	Juhatuse liige	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	01.04.2010 - 31.03.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	13 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	50 349
Kokku	63 923
Jaotamine	
Dividendideks	50 499
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 424
Kokku	63 923

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	5219	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nordic Holdings LLC		16192 Coastal Highway, Lewes, Delaware 19958, Sussex, Ameerika Ühendriigid	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3364670
Telefon	+372 3364671
Faks	+372 3364677
Mobiiltelefon	+372 56216452
E-posti aadress	info@gkehitus.ee