

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ General Equity CIS

registrikood: 10878424

tänav a nimi, Kentmanni 22-18

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10116

telefon: +372 6462222, +372 56493269

e-posti aadress: accountant@ge.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 Tööjõukulud	9
Lisa 3 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

Osaühing General Equity CIS alustas tööd 2003.a.

OÜ General Equity CIS 2013.a. majandusaasta põhiliseks tegevusalaks on ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221).

Ettevõtte 2013. majandusaasta müügitulu moodustas 17 682 eurot.

OÜ General Equity CIS 2013.a. majandusaasta tegevuse tulemusena kujunes kahjum 177 323 eurot.

2013. majandusaastal ei olnud General Equity CIS OÜ-s töötajaid.

OÜ General Equity CIS juhatuse on üheliikmeline. 2013.a. majandusaastal juhatuse liikmele töötasu ei makstud, samuti ei makstud dividende.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	199	1 959
Finantsinvesteeringud	0	15 564
Nõuded ja ettemaksed	253 818	287 337
Kokku käibevara	254 017	304 860
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	252 928	247 808
Nõuded ja ettemaksed	0	5 120
Materiaalne põhivara	402 186	404 473
Kokku põhivara	655 114	657 401
Kokku varad	909 131	962 261
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	36 937	38 164
Kokku lühiajalised kohustused	36 937	38 164
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	623 950	498 530
Kokku pikaajalised kohustused	623 950	498 530
Kokku kohustused	660 887	536 694
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 226	10 226
Muud reservid	12 232	12 232
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 109	458 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 323	-55 259
Kokku omakapital	248 244	425 567
Kokku kohustused ja omakapital	909 131	962 261

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	17 682	25 850
Muud äritulud	2 054	50 196
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-59 919	-46 017
Mitmesugused tegevuskulud	-50 700	-40 360
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 603	-7 597
Muud ärikulud	-77 843	-37 372
Kokku ärikasum (-kahjum)	-177 329	-55 300
Muud finantstulud ja -kulud	6	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-177 323	-55 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 323	-55 300

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-177 329	-55 300
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 603	7 597
Muud korrigeerimised	0	-14 000
Kokku korrigeerimised	8 603	-6 403
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	83 271	38 651
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 227	-36 255
Laekunud intressid	0	41
Kokku rahavood äritegevusest	-86 682	-59 266
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-6 316	-30 000
Antud laenud	-34 408	-13 140
Antud laenude tagasimaksed	220	7 685
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-40 504	-35 455
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	153 820	145 645
Saadud laenude tagasimaksed	-28 400	-49 052
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	125 420	96 593
Kokku rahavood	-1 766	1 872
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 959	87
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 766	1 872
Valuutakursside muutuste mõju	6	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	199	1 959

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	10 226	12 232	458 368	480 826
Vigade parandamise mõju			0	0
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	10 226	12 232	458 368	480 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-55 259	-55 259
31.12.2012	10 226	12 232	403 109	425 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-177 323	-177 323
31.12.2013	10 226	12 232	225 786	248 244

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ General Equity CIS 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ning rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevast heast raamatupidamisestavast. Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Raamatupidamise Standarditele (International Accounting Standards).

Raamatupidamise aastaaruande on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiused, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval (s.t päeval, mil ettevõtte võtab endale kohustuse (näiteks sõlmib lepingu) teatud finantsvara ostuks või müügiks) / väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostenud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglasel väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina / omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis, analoogiliselt ettevõtte omanduses olevate samasuguste finantsvarade kajastamisele.]

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku eluaega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarselt meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarele määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara gruppi kasulikke eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Rendid

Kapitalrendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse tuluna.

Finantskohustused

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi investeeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara ostusid ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

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 seismise intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

2013. majandusaastal töötasu ei arvestatud ega makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 475	102 165

2013.aastal juhatuse liikmed tasu ei saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.02.2016

OÜ General Equity CIS (registrikood: 10878424) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ØYVIND HJULMAND	Juhatuse liige	18.02.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	403 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-177 323
Kokku	225 786

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	17682	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jana Lang	48111090273	Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK
Osaühing Begostar	10957934		40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6462222
Mobiiltelefon	+372 56493269
E-posti aadress	accountant@ge.ee