

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: GF Instrumendid OÜ

registrikood: 11699701

tänava/talu nimi, Padriku tee 9/2-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11912

e-posti aadress: gf@gf.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

GF Instrumendid OÜ alustas oma tegevust 2011.aastal.

Aruandeaasta olulisteks sündmusteks oli nõuete omandamine kolmandatelt isikutelt ning laenude andmine. Samas on pöördutud kohtutesse nõuete sissenõudmiseks.

Aruandeaastale järgneva aasta olulisemaks tegevuseks saab olema täiendavate nõuete omandamine investeerimise eesmärgil ning välisvahendite kaasamine uute äriprojektide elluviimiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 481	2 556	
Nõuded ja ettemaksed	67 330	0	2
Kokku käibevara	71 811	2 556	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	12 306	0	3;4
Kinnisvarainvesteeringud	9 800	0	5
Kokku põhivara	22 106	0	
Kokku varad	93 917	2 556	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	51 994	0	6
Võlad ja ettemaksed	167	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	52 161	0	
Kokku kohustused	52 161	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 200	0	
Kokku omakapital	41 756	2 556	
Kokku kohustused ja omakapital	93 917	2 556	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	43 120	0	9
Muud äritulud	47	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 880	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 690	0	
Ärikasum (kahjum)	35 597	0	
Finantstulud ja -kulud	3 603	0	2,6
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	39 200	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 200	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	35 597	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-25 427	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	73	0	7
Kokku rahavood äritegevusest	10 243	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-9 800	0	5
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-18 974	0	3
Laekunud tütarettevõtjate müügist	7 668	0	3
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 000	0	4
Antud laenud	-58 400	0	2
Antud laenude tagasimaksed	18 350	0	2
Laekunud intressid	1 844	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-60 312	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	53 794	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-1 800	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	51 994	0	
Kokku rahavood	1 925	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 556	2 556	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 925	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 481	2 556	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556		2 556
31.12.2011	2 556		2 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)		39 200	39 200
31.12.2012	2 556	39 200	41 756

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GF Instrumendid OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kookõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

GF Instrumendid OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamisseaduses toodud kasumiaruande skeem nr. 1 alusel.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad 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 —kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

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.

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 temakaetavale 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.

Nõuded ja ettemaksed

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena kajastatakse selliseid kinnisvaraobjekte (maa), mida hoitakse turuväärtuse tõusmise eesmärgil ja mida ei kasutata ettevõtte põhitegevuses.

Kinnisvarainvesteering kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad 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 kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

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

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende tulumaksu määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapoolle äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on:

-Emaettevõtte (ning emaettevõtte omanikud);

-Tütar- ja sidusettevõtted;

-Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

-Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	42 023	42 023			
Laenunõuded	40 170	40 170			11
Intressinõuded	1 853	1 853			
Ettemaksed	156	156			
Tulevaste perioodide kulud	156	156			
Muud nõuded	25 151	25 151			
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 330	67 330			

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud nõuded	0	0			
Laenunõuded	0	0			
Intressinõuded	0	0			
Ettemaksed	0	0			
Tulevaste perioodide kulud	0	0			
Muud nõuded	0	0			

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12206267	Baltic Foodmark OÜ	Eesti	Toiduainete import	0	50
12022128	Plejaadid OÜ	Eesti	Valdusettevõtte	0	100
13349564	HR Kond OÜ	Eesti	Konsultatsiooniteenused	0	100
12238037	Cannedfood OÜ	Eesti	Kaubandus	0	100
10114325	Päikeseloojang OÜ	Eesti	Turuuuringud	0	100
11710748	Evera Konsultatsioonid OÜ	Eesti	Raamatupidamisteenused	0	0
11998680	Kannel Konstruktsioonid OÜ	Eesti	Teenindus	0	0
11647035	Beauty Spa Ilusalong OÜ	Eesti	Iluteenindus	0	0

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Baltic Foodmark OÜ	0	1 250	0	0	0	0	1 250
Plejaadid OÜ	0	2 500	0	0	0	0	2 500
HR Kond OÜ	0	2 500	0	0	0	0	2 500
Cannedfood OÜ	0	2 500	0	0	0	0	2 500
Päikeseloojang OÜ	0	2 556	0	0	0	0	2 556
Evera Konsultatsioonid OÜ	0	2 556	-2 556	0	0	0	0
Kannel Konstruksioonid OÜ	0	2 556	-2 556	0	0	0	0
Beauty Spa Ilusalong OÜ	0	2 556	-2 556	0	0	0	0
Kokku	0	18 974	-7 668	0	0	0	11 306

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12027777	Seikluskeskus OÜ	Eesti	Turismiteenused	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
Seikluskeskus OÜ	0	1 000	0	0	0	0	1 000
Kokku	0	1 000	0	0	0	0	1 000

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	0
31.12.2011	0
Ostud ja parendused	9 800
31.12.2012	9 800

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen äriühingult	3 180	3 180			5%	EUR	31.12.2013	
Lühiajaline laen juhatuse liikmelt	48 814	48 814			0	EUR	31.12.2013	10
Lühiajalised laenud kokku	51 994	51 994						
Laenukohustused kokku	51 994	51 994						

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen äriühingult	0	0			0	0	0	
Lühiajaline laen juhatuse liikmelt	0	0			0	0	0	10

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	73	73			
Muud võlad	94	94			
Intressivõlad	94	94			6
Kokku võlad ja ettemaksed	167	167			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	0	0			
Muud võlad	0	0			
Intressivõlad	0	0			

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	43 120	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	43 120	0
Kokku müügitulu	43 120	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Juriidiliste teenuste tulud	5 120	0
Tulud ostetud nõuete laekumistest	38 000	0
Kokku müügitulu	43 120	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus		Aviholding OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud		Eesti
2012	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	13 550	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		48 814
2011	Antud laenud	Saadud laenud
Tütarettevõtjad	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2013

GF Instrumendid OÜ (registrikood: 11699701) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI REITER	Juhatuse liige	27.06.2013
Resolutsioon:	Tulevik on paljulubav.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Aruandeaasta kasum (kahjum)	39 200
Kokku	39 200
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	2 000
Kokku	2 000

Kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	38000	88.13%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	5120	11.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aviholding OÜ	12152181	Padriku tee 9/2-6, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	gf@gf.ee