

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2020

aruandeaasta lõpp: 31.03.2021

ärinimi: GEF Capital North OÜ

registrikood: 11935107

tänava/talu nimi, Kentmanni tn 18-41

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10116

e-posti aadress: ettevotjaportaal@outlook.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

GEF Capital North OÜ tegutseb alates 2010.aastast. Firma põhitegevusaladeks on õigusabi osutamine, kliendi esindamine kohtus, inkassoteenuste osutamine, investeerimistegevus, kaubanduslik vahendustegevus, import, eksport, v.a. litsenseeritud tegevus, tehingud kinnis- ja vallasvaraga.

majandusaastal moodustas GEF Capital North OÜ müügitulu 38 000 eurot.

GEF Capital North OÜ lõppetas majandusaasta 10976 eurose kahjumiga.

Töötajatele arvestatud töötasu koos sotsialmaksudega oli 31451 eurot.
Juhatuse liige tasu ei ole saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2019	Lisa nr
Varad				
Käibevarad				
Raha	11 875	10 149	1 124	
Nõuded ja ettemaksed	242 158	216 453	174 025	2
Kokku käibevarad	254 033	226 602	175 149	
Põhivarad				
Nõuded ja ettemaksed	142 763	140 743	138 496	2
Materiaalsed põhivarad	9 680	9 680	1 149	
Kokku põhivarad	152 443	150 423	139 645	
Kokku varad	406 476	377 025	314 794	
Kohustised ja omakapital				
Kohustised				
Lühiajalised kohustised				
Võlad ja ettemaksed	7 152	26 423	22 808	3
Kokku lühiajalised kohustised	7 152	26 423	22 808	
Pikaajalised kohustised				
Laenukohustised	29 596	29 596	29 596	
Võlad ja ettemaksed	357 360	297 662	228 125	3
Kokku pikaajalised kohustised	386 956	327 258	257 721	
Kokku kohustised	394 108	353 681	280 529	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 788	31 709	28 419	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 976	-10 921	3 403	
Kokku omakapital	12 368	23 344	34 378	
Kokku kohustised ja omakapital	406 476	377 025	314 907	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020	Lisa nr
Müügitulu	38 000	59 334	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-25	-1 702	
Mitmesugused tegevuskulud	-40 299	-59 372	
Tööjõukulud	-31 452	-48 331	4
Muud ärikulud	-4 596	-729	
Ärikasum (kahjum)	-38 372	-50 800	
Muud finantstulud ja -kulud	27 396	39 879	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 976	-10 921	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 976	-10 921	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GEF Capital North OÜ raamatupidamise majandusaastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. GEF Capital North OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu, ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud. Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglasel väärtuses.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel.

Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtapaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtapaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva, ning antud laenud, mille maksetähtaeg 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).

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	263 769	241 229		22 540	
Ostjatelt laekumata arved	241 229	241 229			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	22 540			22 540	
Nõuded seotud osapoolte vastu	118 223		118 223		5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	905	905			
Muud nõuded	2 000			2 000	
Ettemaksed	24	24			
Muud makstud ettemaksed	24	24			
Kokku nõuded ja ettemaksed	384 921	242 158	118 223	24 540	

	31.03.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	234 419	213 879		20 540	
Ostjatelt laekumata arved	213 879	213 879			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	20 540			20 540	
Nõuded seotud osapoolte vastu	118 203		118 203		5
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 517	2 517			
Muud nõuded	2 000			2 000	
Ettemaksed	57	57			
Muud makstud ettemaksed	57	57			
Kokku nõuded ja ettemaksed	357 196	216 453	118 203	22 540	

Lisa 3 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 323	3 323		
Võlad töövõtjatele	1 168	1 168		
Võlad seotud osapooltele	357 360		357 360	5
Maksuvõlad	861	861		
Muud võlad	1 800	1 800		
Muud viitvõlad	1 800	1 800		
Kokku võlad ja ettemaksed	364 512	7 152	357 360	

	31.03.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	17 977	17 977		
Võlad töövõtjatele	2 646	2 646		
Võlad seotud osapooltele	297 662		297 662	5
Maksuvõlad	4 552	4 552		
Muud võlad	1 248	1 248		
Muud viitvõlad	1 248	1 248		
Kokku võlad ja ettemaksed	324 085	26 423	297 662	

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2020 - 31.03.2021	01.04.2019 - 31.03.2020
Palgakulu	23 515	36 122
Sotsiaalmaksud	7 936	12 209
Kokku tööjõukulud	31 451	48 331
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2021	31.03.2020
Võlad ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	118 223	118 203
Kokku võlad ja ettemaksed	118 223	118 203

PIKAAJALISED	31.03.2021	31.03.2020
Võlad ja ettemaksed		
Emaettevõtja	88 309	74 146
Sidusettevõtjad	206 840	203 935
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	62 211	19 581
Kokku võlad ja ettemaksed	357 360	297 662

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

GEF Capital North OÜ (registrikood: 11935107) 01.04.2020 - 31.03.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ØYVIND HJULMAND	Management board member	16.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 976
Kokku	9 812

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.03.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 976
Kokku	9 812

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	38000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ General Equity CIS	10878424	Eesti	40000 EEK (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	ettevotjaportaal@outlook.com