

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2014

aruandeaasta lõpp: 31.03.2015

ärinimi: GEF Capital North OÜ

registrikood: 11935107

tänavanimi: Kentmanni tn 18-41

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10116

e-posti aadress: GEF@ge.ee, 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	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.

2014/2015.aastal moodustas GEF Capital North OÜ müügitulu 44 444 eurot.

GEF Capital North OÜ lõppes majandusaasta 3 217 eurose kahjumiga.

GEF Capital North OÜ puudub nõukogu.

2014/2015 aastal GEF Capital North OÜ palka ei arvestatud ega makstud.

Juhatuse liikme tasu oli 2014/2015.a. samuti 0 eurot.

GEF Capital North OÜ põhieesmärk järgmisel aastal on laiendada oma majandustegevust õigusabi osutamise ja juriidiliste küsimuste lahendamisel ning investeerimistegevuses.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	23	126
Nõuded ja ettemaksed	186 551	141 272
Kokku käibevara	186 574	141 398
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	35 838	44 132
Kokku põhivara	35 838	44 132
Kokku varad	222 412	185 530
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	20 289	16 061
Kokku lühiajalised kohustused	20 289	16 061
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	193 417	157 546
Kokku pikaajalised kohustused	193 417	157 546
Kokku kohustused	213 706	173 607
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 367	36 603
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 217	-27 236
Kokku omakapital	8 706	11 923
Kokku kohustused ja omakapital	222 412	185 530

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Müügitulu	44 444	15 595
Muud äritulud	0	60 000
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-897	-55 484
Mitmesugused tegevuskulud	-45 325	-22 554
Tööjõukulud	0	-24 543
Muud ärikulud	-1 439	-250
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 217	-27 236
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-3 217	-27 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 217	-27 236

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 217	-27 236
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-45 279	-68 326
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 228	10 691
Kokku rahavood äritegevusest	-44 268	-84 871
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-9 541	-1 150
Antud laenude tagasimaksed	17 388	1 435
Kokku rahavood investeerimistegevusest	7 847	285
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	52 488	86 083
Saadud laenude tagasimaksed	-16 170	-1 450
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	36 318	84 633
Kokku rahavood	-103	47
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	126	79
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-103	47
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23	126

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2013	2 556	36 603	39 159
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-27 236	-27 236
31.03.2014	2 556	9 367	11 923
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-3 217	-3 217
31.03.2015	2 556	6 150	8 706

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GEF Capital North OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2014/2015 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. Lühi- ja pikaajaliste 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 omakapitaliinstrumentidesse (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 üllikviidsetesse 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 -kohustused

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 väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste investeeringutena aktsiatesse ja väärtpaberitesse ning pikaajaliste nõuetena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse), kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, 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).

Finantskohustused

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 kuuluvas 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 Tööjõukulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Palgakulu	0	17 904
Sotsiaalmaksud	0	6 087
Muud	0	552
Kokku tööjõukulud	0	24 543
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	2

2014/2015 aastal GEF Capital North OÜ-s palka ei arvestatud ega makstud.

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2015	31.03.2014
	Kohustused	Nõuded
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 161	16 199

01.04.2014 - 31.03.2015	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 161

01.04.2013 - 31.03.2014	Antud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 199

2014/2015 juhatuse liige ei ole tasu saanud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.10.2016

GEF Capital North OÜ (registrikood: 11935107) 01.04.2014 - 31.03.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ØYVIND HJULMAND	Juhatuse liige	14.10.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 367
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-3 217
Kokku	6 150
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 150
Kokku	6 150

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	44444	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ General Equity CIS	10878424	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	GEF@ge.ee