

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.04.2011

**aruandeaasta lõpp:** 31.03.2012

**ärinimi:** GEF Capital North OÜ

**registrikood:** 11935107

**tänavanimi:** Kentmanni 18-41

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthumber:** 10116

**e-posti aadress:** GEF@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 |

## 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.

2011/2012.aastal moodustas GEF Capital North OÜ konsultatsiooni teenuste müügitulu 15 500 eurot.  
GEF Capital North OÜ brutokasumiks kujunes 11 793 eurot, mis on kantud jaotamata kasumi arvele.

GEF Capital North OÜ puudub nõukogu. Töötajale arvestatud töötasu oli 2011/2012.a. 0 eurot. Juhatuse liikme tasu oli 2011/2012.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)

|                                              | 31.03.2012    | 31.03.2011    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Varad                                        |               |               |
| Käibevara                                    |               |               |
| Raha                                         | 1 900         | 3 879         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 26 800        | 11 300        |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>28 700</b> | <b>15 179</b> |
| Põhivara                                     |               |               |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 39 113        | 39 113        |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>39 113</b> | <b>39 113</b> |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>67 813</b> | <b>54 292</b> |
| Kohustused ja omakapital                     |               |               |
| Kohustused                                   |               |               |
| Pikaajalised kohustused                      |               |               |
| Laenukohustused                              | 52 338        | 50 610        |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>52 338</b> | <b>50 610</b> |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>52 338</b> | <b>50 610</b> |
| Omakapital                                   |               |               |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 556         | 2 556         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 1 126         | 0             |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 11 793        | 1 126         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>15 475</b> | <b>3 682</b>  |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>67 813</b> | <b>54 292</b> |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 01.04.2011 -<br>31.03.2012 | 03.05.2010 -<br>31.03.2011 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Müügitulu                                   | 15 500                     | 11 300                     |
| Muud äritulud                               | 0                          | 1 285                      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -315                       | -7 330                     |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -3 072                     | -3 018                     |
| Muud ärikulud                               | 0                          | -1 111                     |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>12 113</b>              | <b>1 126</b>               |
| Finantstulud ja -kulud                      | -320                       | 0                          |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>11 793</b>              | <b>1 126</b>               |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>11 793</b>              | <b>1 126</b>               |

## Rahavoogude aruanne

(eurodes)

|                                                       | 01.04.2011 -<br>31.03.2012 | 03.05.2010 -<br>31.03.2011 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                            |                            |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 12 113                     | 1 126                      |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | -15 500                    | -11 300                    |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | 1 728                      | 0                          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>-1 659</b>              | <b>-10 174</b>             |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                            |                            |
| Antud laenud                                          | 0                          | -39 113                    |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>0</b>                   | <b>-39 113</b>             |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                            |                            |
| Saadud laenud                                         | 0                          | 50 610                     |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>0</b>                   | <b>50 610</b>              |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>-1 659</b>              | <b>1 323</b>               |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>3 879</b>               | <b>2 556</b>               |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>-1 659</b>              | <b>1 323</b>               |
| Valuutakursside muutuste mõju                         | -320                       | 0                          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>1 900</b>               | <b>3 879</b>               |

## Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

|                             |                             |                             | Kokku  |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------|
|                             | Osakapital<br>nimiväärtuses | Jaotamata<br>kasum (kahjum) |        |
| <b>03.05.2010</b>           | 2 556                       | 0                           | 2 556  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 1 126                       | 1 126  |
| <b>31.03.2011</b>           | 2 556                       | 1 126                       | 3 682  |
| Aruandeaasta kasum (kahjum) |                             | 11 793                      | 11 793 |
| <b>31.03.2012</b>           | 2 556                       | 12 919                      | 15 475 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

GEF Capital North OÜ raamatupidamise aastaaruanne 2011/2012 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 õiglases 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 õiglases 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)

2011/2012 aastal töötasu ei arvestatud ega makstud.

## Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

#### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                  | 01.04.2011 - 31.03.2012 |        | 03.05.2010 - 31.03.2011 |        |
|--------------------------------------------------|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
|                                                  | Ostud                   | Müügid | Ostud                   | Müügid |
| Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud | 21 485                  | 0      | 21 485                  | 0      |

2011/2012 juhatuse liige ei ole tasu saanud.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.03.2012

**GEF Capital North OÜ (registrikood: 11935107) 01.04.2011 - 31.03.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ØYVIND HJULMAND    | Juhatuse liige     | 05.08.2013           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.03.2012    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 126         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 11 793        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 919</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 12 919        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 919</b> |

## Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.03.2012    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 1 126         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 11 793        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 919</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 12 919        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>12 919</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|--------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Nõupidamiste ja messide korraldamine | 82301      | 15500           | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi        | Isikukood / registrikood / sünniaeg | Elukoht / Asukoht                              | Osaluse suurus ja valuuta |
|-----------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| OÜ General Equity CIS | 10878424                            | Kentmanni 22-18, Tallinn, Harju maakond, Eesti | 40000 EEK                 |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu      |
|-----------------|-----------|
| E-posti aadress | GEF@ge.ee |