

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: GN Capital OÜ

registrikood: 12028009

tänavatalu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 4a-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13522

e-posti aadress: kaupokarba@hotmail.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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

GN Capital OÜ tegevusalaks on juhtimis- ja finantsalase konsultatsiooni pakkumine.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	3 648	38 177
Finantsinvesteeringud	62 653	61 068
Nõuded ja ettemaksed	915	262
Kokku käibevara	67 216	99 507
Kokku varad	67 216	99 507
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	30 869	79 369
Kokku lühiajalised kohustused	30 869	79 369
Kokku kohustused	30 869	79 369
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 638	9 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 209	7 694
Kokku omakapital	36 347	20 138
Kokku kohustused ja omakapital	67 216	99 507

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	15 155	3 792
Mitmesugused tegevuskulud	-147	-142
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 008	3 650
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-2 043	-1 442
Muud finantstulud ja -kulud	3 244	5 486
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 209	7 694
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 209	7 694

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 008	3 650
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-653	-262
Laekunud intressid	18	18
Kokku rahavood äritegevusest	14 373	3 406
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-7 391
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	0	820
Laekunud dividendid	1 397	1 234
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 397	-5 337
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	16 000	35 700
Saadud laenude tagasimaksed	-64 500	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-48 500	35 700
Kokku rahavood	-32 730	33 769
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 177	4 244
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 730	33 769
Valuutakursside muutuste mõju	-1 799	164
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 648	38 177

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	9 944	12 444
Aruandeaasta kasum (kahjum)		7 694	7 694
31.12.2014	2 500	17 638	20 138
Aruandeaasta kasum (kahjum)		16 209	16 209
31.12.2015	2 500	33 847	36 347

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GN Capital OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse väärt-paberitesse kajastatakse õiglasel väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud) 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 õiglasel väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. 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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	3 648	38 177

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	51 869	51 869
Soetamine	7 391	7 391
Müük müügihinnas või lunastamine	-820	-820
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 628	2 628
31.12.2014	61 068	61 068
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	1 585	1 585
31.12.2015	62 653	62 653

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	915	262
Kokku nõuded ostjate vastu	915	262

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	30 869	30 869		
Lühiajalised laenud kokku	30 869	30 869		
Laenukohustused kokku	30 869	30 869		
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	79 369	79 369		
Lühiajalised laenud kokku	79 369	79 369		
Laenukohustused kokku	79 369	79 369		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 155	3 792
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 155	3 792
Kokku müügitulu	15 155	3 792
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	15 155	3 792
Kokku müügitulu	15 155	3 792

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 869	79 369

2015	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	64 500	16 000
2014	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 700	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.06.2016

GN Capital OÜ (registrikood: 12028009) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KARBA	Juhatuse liige	08.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 209
Kokku	33 847
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 847
Kokku	33 847

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 638
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 209
Kokku	33 847
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	33 847
Kokku	33 847

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15155	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaupo Karba	37709296519		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaupokarba@hotmail.ee