

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: GN Capital OÜ

registrikood: 12028009

tänava/talu nimi, Vabaõhumuuseumi tee 4a-17
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	38 177	4 244
Finantsinvesteeringud	61 068	51 869
Nõuded ja ettemaksed	262	0
Kokku käibevara	99 507	56 113
Kokku varad	99 507	56 113
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	79 369	43 669
Kokku lühiajalised kohustused	79 369	43 669
Kokku kohustused	79 369	43 669
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 944	1 305
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 694	8 639
Kokku omakapital	20 138	12 444
Kokku kohustused ja omakapital	99 507	56 113

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	3 792	2 860
Mitmesugused tegevuskulud	-142	-230
Kokku ärikasum (-kahjum)	3 650	2 630
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-1 442	7 399
Muud finantstulud ja -kulud	5 486	-1 390
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 694	8 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 694	8 639

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 650	2 630
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-262	550
Laekunud intressid	18	2
Kokku rahavood äritegevusest	3 406	3 182
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 391	-12 471
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	820	0
Laekunud dividendid	1 234	1 061
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 337	-11 410
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	35 700	7 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	35 700	7 000
Kokku rahavood	33 769	-1 228
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 244	5 418
Raha ja raha ekvivalentide muutus	33 769	-1 228
Valuutakursside muutuste mõju	164	54
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 177	4 244

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	1 305	3 805
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 639	8 639
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GN Capital OÜ 2014. 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 Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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 kuuluvas 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 21/79 (alates 01.01.2008) (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	38 177	4 244

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2012	34 506	34 506
Soetamine	12 471	12 471
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	4 892	4 892
31.12.2013	51 869	51 869
Soetamine	7 391	7 391
Müük müügihiinnas või lunastamine	-820	-820
Kasum (kahjum) müügist ja ümlberhindlusest	2 628	2 628
31.12.2014	61 068	61 068

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	262	0
Kokku nõuded ostjate vastu	262	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	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		

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	43 669	43 669		
Lühiajalised laenud kokku	43 669	43 669		
Laenukohustused kokku	43 669	43 669		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 792	2 860
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 792	2 860
Kokku müügitulu	3 792	2 860
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioon	3 792	2 860
Kokku müügitulu	3 792	2 860

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	79 369	43 669

2014	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	35 700
2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	7 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2015

GN Capital OÜ (registrikood: 12028009) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KARBA	Juhatuse liige	23.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 694
Kokku	17 638
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 638
Kokku	17 638

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	9 944
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 694
Kokku	17 638
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 638
Kokku	17 638

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3792	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