

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 09.12.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: GN Capital OÜ

registrikood: 12028009

tänavatänu 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 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

GN Capital OÜ tegevusalaks on investeerimine aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	09.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 166	2 504
Finantsinvesteeringud	19 127	0
Nõuded ja ettemaksed	550	0
Kokku käibevara	20 843	2 504
Kokku varad	20 843	2 504
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	33 669	4
Kokku lühiajalised kohustused	33 669	4
Kokku kohustused	33 669	4
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 326	0
Kokku omakapital	-12 826	2 500
Kokku kohustused ja omakapital	20 843	2 504

Kasumiaruanne

(eurodes)

	09.12.2010 - 31.12.2011	09.12.2010 - 09.12.2010
Müügitulu	1 100	0
Mitmesugused tegevuskulud	-444	0
Ärikasum (kahjum)	656	0
Finantstulud ja -kulud	-15 982	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-15 326	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 326	0

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	09.12.2010 - 31.12.2011	09.12.2010 - 09.12.2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	656	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-550	0
Kokku rahavood äritegevusest	106	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-35 494	0
Laekunud dividendid	405	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-35 089	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	33 665	4
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	33 665	4
Kokku rahavood	-1 318	4
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 504	2 500
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 318	4
Valuutakursside muutuste mõju	-20	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 166	2 504

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
09.12.2010	2 500	0	2 500
09.12.2010	2 500		2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-15 326	-15 326
31.12.2011	2 500	-15 326	-12 826

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GN Capital OÜ 2011. 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. Raamatupidamise aastaaruande periood on 09.12.2010.a kuni 31.12.2011.a.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

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.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	09.12.2010
Arvelduskontod	1 166	2 504
Kokku raha	1 166	2 504

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
09.12.2010	0	0
09.12.2010	0	0
Soetamine	35 494	35 494
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-16 367	-16 367
31.12.2011	19 127	19 127

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	09.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	550	0
Kokku nõuded ostjate vastu	550	0

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	33 669	33 669		
Lühiajalised laenud kokku	33 669	33 669		
Laenukohustused kokku	33 669	33 669		
	09.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajaline laen	4	4		
Lühiajalised laenud kokku	4	4		
Laenukohustused kokku	4	4		

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	09.12.2010
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	09.12.2010 - 31.12.2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	1 100
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 100
Kokku müügitulu	1 100
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Konsultatsioon	1 100
Kokku müügitulu	1 100

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	09.12.2010 - 31.12.2011
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-16 367
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-16 367
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-20
Muud finantstulud ja -kulud	405
Kokku finantstulud ja -kulud	-15 982

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	33 669

Aruande digitaalallkirjad

GN Capital OÜ (registrikood: 12028009) 09.12.2010 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAUPO KARBA	Juhatuse liige	01.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 326
Kokku	-15 326

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-15 326
Kokku	-15 326

Katta kahjum tulevaste perioodide kasumi arvelt.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	1100	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