

GVP INVEST ESTONIA OÜ

MAJANDUSAASTA ARUANNE

Aruandeaasta algus: 19.12.2014

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

Registrikood:12771903

Aadress: Peterburi tee 47
11415 Tallinn

e-mail address: vladimir.fetissov@gvpi.eu

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

GVP INVEST ESTONIA OÜ (edaspidi - ettevõtte) on asutatud 19. detsembril 2014. aastal ja registreeritud aadressil Peterburi tee 47, Tallinn, Eesti. Ettevõtte põhitegevusala on projektijuhtimise teenuse osutamine kinnisvara arendusprojektides.

Seisuga 31. detsember 2015. on GVP INVEST ESTONIA OÜ 100% GVP INVEST UAB tütarettevõtte ning selle osakapital koosneb ühest osast nominaalväärtusega 2500 eurot.

Käesolev aruanne on koostatud perioodi 19.12.2014.-31.12.2015 kohta, mis oli ka ettevõtte esimeseks majandusaastaks. Selle perioodi müügitulu oli 533 706 eurot ning puhaskasumiks kujunes 11 446 eurot.

Ettevõtte finantsseisund ja majandusaasta jooksul toimunud olulised sündmused on avaldatud raamatupidamisaruande põhjaruannetes ja selle lisades.

Ettevõtte puuduvad intressi kandvad laenukohustused. Ettevõtte lühiajaliste võlgnevuste kattekordaja (käibevara/lühiajalised kohustused) oli majandusaasta lõpu seisuga 1,16.

Ettevõtte aasta keskmine töötajate arv oli 2.

Majandusaastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljeminekuid ning neid ei plaanita ka järgmiseks aastaks.

2015. aastal lõpetas ettevõtte ühe suuremahulise projekti ning hetkel ei ole ettevõtte plaanis 2016. aastal alustada uue projektiga. Projektide puudumise tõttu koondati 2015. Aasta lõpus ettevõtte kõik töötajad. Juhtkond ja osanikud otsivad uusi võimalusi projektideks aastatel 2016.-2017.

Juhtkonnale ei ole teada raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil toimunud olulisi sündmusi, mis ei kajastu raamatupidamise aastaaruandes, kuid mis oluliselt mõjutavad või võivad mõjutada järgmiste majandusaastate tulemusi.

Tegevusaruanne on koostatud 12. veebruaril 2016.

Vladimir Fetissov
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	19.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 636	2 500	
Nõuded ja ettemaksed	82 651	0	2
Kokku käibevara	94 287	2 500	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 238	0	
Kokku põhivara	1 238	0	
Kokku varad	95 525	2 500	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	81 579	0	4
Kokku lühiajalised kohustused	81 579	0	
Kokku kohustused	81 579	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 446	0	
Kokku omakapital	13 946	2 500	
Kokku kohustused ja omakapital	95 525	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	19.12.2014 - 31.12.2015	19.12.2014 - 19.12.2014	Lisa nr
Müügitulu	533 706	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-399 960	0	9
Mitmesugused tegevuskulud	-26 242	0	
Tööjõukulud	-95 948	0	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-113	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 443	0	
Muud finantstulud ja -kulud	3	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 446	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 446	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	19.12.2014 - 31.12.2015	19.12.2014 - 19.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 443	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	113	0	
Kokku korrigeerimised	113	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-82 651	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	81 579	0	4
Laekunud intressid	3	0	
Kokku rahavood äritegevusest	10 487	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 351	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 351	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 500	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	2 500	
Kokku rahavood	9 136	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	9 136	2 500	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 636	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
Emiteeritud osakapital	2 500	0	2 500
19.12.2014	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	11 446	11 446
31.12.2015	2 500	11 446	13 946

Täiendav informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GVP Invest Estonia OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ning selle koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, antud juhul panga arvelduskontodel olevat raha.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

Nõuded ja ettemaksed

Lühi- ja pikaajalised nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Kui ostjatelt laekumata arvete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust kasumiaruandes. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, hinnatakse lootusetuks ning kantakse bilansist välja.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 EUR**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Machinery and equipment	3

Materiaalse põhivara amortisatsioonimeetodid, -normid ja lõppväärtused vaadatakse üle vähemalt iga majandusaasta lõpul ja kui uued hinnangud erinevad, kajastatakse muutused raamatupidamislike hinnangute muutusena, st edasiulatavalt.

Materiaalse põhivara bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib Ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse see vara või raha genereeriva üksuse moodustavad varad alla kuni kaetava väärtuseni, milleks on kas sellest varast tulevikus saadavate rahavoogude nüüdisväärtus (ehk kasutusväärtus) või selle vara õiglane väärtus, mida on vähendatud müügikulutustega, olenevalt kumb on kõrgem. Vara õiglase väärtuse määramisel kasutatakse vajadusel ettevõtteväliste ekspertide abi. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruande samal real, kus on allahinnatud vara või raha genereeriva üksuse moodustavate varade amortisatsiooniga kajastatud.

Kui hiljem on kaetav väärtus tõusnud üle vara bilansilise väärtuse, siis allahindlus tühistatakse ja suurendatakse vara bilansilist väärtust, kuid mitte suurema summani, kui bilansilise väärtuseni, mis varal oleks, kui allahindlust ei oleks tehtud. Vara allahindluse tühistamine kajastatakse kasumiaruande samal real, kus kajastati ka varasem allahindlus.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamisel või siis, kui Ettevõtte ei eelda selle vara kasutamisest või müügist enam majandusliku kasu saamist. Materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest tekkivad kasumid ja kahjumid kajastatakse selle perioodi, millal kajastamine lõpetati, kasumiaruandes eral "Muud äritulud" või "Muud ärikulud".

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

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 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustused, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, st osutatud teenuste eest saadavates summates, millest on maha arvestatud hinnaalandid. Teenuse müügitulu kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida. Juhul, kui teenus osutatakse väga lühikese ajaperioodi jooksul ning tulu periodiseerimise mõju oleks ebaoluline, kajastatakse tulu kohe pärast teenuse osutamist.

Kui tasumine toimub tavatingimustest pikema perioodi jooksul, kajastatakse tulu saadava tasu nüüdisväärtuses. Kui tasutakse osutatavate teenuste eest varem kui teenused tegelikult osutatakse, kajastatakse tulu periodiseeritult teenuse osutamise perioodi jooksul.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt. Alates 01.01.2015 on dividendidena jaotatud kasumi määraks 20/80. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja

kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud lisas 5.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

GVP Invest Estonia OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõttjad);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva ja aruande koostamise vahel, kuid on seotud aruandeperioodi või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Raamatupidamise aastaaruandes on avalikustatud bilansipäevajärgsed sündmused, millel pole olulist mõju vara ja kohustuste hindamisele bilansipäeva seisuga, kuid millel on oluline mõju järgmise aruandeaasta majandustulemustele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	64 993	64 993	
Ostjatelt laekumata arved	64 993	64 993	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 440	17 440	3
Ettemaksed	218	218	
Tulevaste perioodide kulud	218	218	
Kokku nõuded ja ettemaksed	82 651	82 651	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	10 635
Üksikisiku tulumaks	0	5 813
Erisoodustuse tulumaks	0	49
Sotsiaalmaks	0	10 155
Kohustuslik kogumispension	0	819
Töötuskindlustusmaksed	0	734
Ettemaksukonto jääk	17 440	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 440	28 205

Maksuametnikel on õigus Ettevõtte maksuarvestus üle vaadata 5 aasta jooksul peale deklaratsiooni esitamist ja vigade avastamist. Sellest tulenevalt võivad tekkida lisa maksu-, intressi- ja trahvikohustused. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole neile teada selliseid asjaolusid, millest võiks tekkida lisa maksukohustus Ettevõttele.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 484	47 484	
Võlad töövõtjatele	3 760	3 760	
Maksuvõlad	28 205	28 205	3
Muud võlad	2 130	2 130	
Muud viitvõlad	2 130	2 130	
Kokku võlad ja ettemaksed	81 579	81 579	

Võlad tarnijatele sisaldavad muuhulgas võlgu grupi ettevõtetele. Täiendav informatsioon tehingute kohta seotud osapooltega on esitatud lisas 9.

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015
Tingimuslikud kohustused	
Võimalikud dividendid	9 157
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 289
Kokku tingimuslikud kohustused	11 446

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit.

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	19.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Põhikirja järgi on Ettevõtte miinimumkapital kaks tuhat viissada (2 500) eurot ja maksimumkapital on kümme tuhat (10 000) eurot.

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	19.12.2014 - 31.12.2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	533 706
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	533 706
Kokku müügitulu	533 706
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Projektijuhtimise teenus	533 706
Kokku müügitulu	533 706

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	19.12.2014 - 31.12.2015
Palgakulu	70 588
Sotsiaalmaksud	23 755
Muud	1 605
Kokku tööjõukulud	95 948
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	GVP Invest UAB
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Leedu
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	UAB „Vestodija“
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Leedu

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Emaettevõtja	46 538

19.12.2014 - 31.12.2015	Ostud
Emaettevõtja	399 960

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	
	19.12.2014 - 31.12.2015
Arvestatud tasu	45 403

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.02.2016

GVP INVEST ESTONIA OÜ (registrikood: 12771903) 19.12.2014 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VLADIMIR FETISSOV	Juhatuse liige	13.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 446
Kokku	11 446
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	11 446
Kokku	11 446

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	533706	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
GVP INVEST, UAB		Leedu	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	vladimir.fetissov@gvpi.eu