

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: G&M Capital OÜ

registrikood: 14095895

tänava/talu nimi, Ravila tn 11

maja ja korteri number:

linn: Kuressaare linn

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93813

telefon: +372 53910064

e-posti aadress: soonikmargus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 8 Laenukohustised	10
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12
Lisa 15 Intressitulud	12
Lisa 16 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Osaühing G&M Capital asutati 2016.aasta augustikuus. Osaühingu põhitegevusalaks on ehitistel viimistlusteenuste osutamine ja renditud kinnisvara üürileandmine.

2023.aasta lõpuks töötas osaühingus 1 töötaja. Töötajale arvestatud töötasu summa oli 8795 eurot. Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele tasu 2023.aastal ei arvestatud. Arvestatud sotsiaalmaksude summa oli 2973 eurot.

Ettevõtte 2024.aasta eesmärgiks on saavutatud turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine ning jätkamine juba alustatud tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	14 036	85 797	1,2
Finantsinvesteeringud	94 736	94 125	1,3
Nõuded ja ettemaksed	149 500	31 315	1,4,5
Kokku käibevarad	258 272	211 237	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	34 233	33 127	1,6
Materiaalsed põhivarad	82 000	82 000	1,7
Kokku põhivarad	116 233	115 127	
Kokku varad	374 505	326 364	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 252	2 665	1,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	2 252	2 665	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	95 462	87 183	1,8
Kokku pikaajalised kohustised	95 462	87 183	
Kokku kohustised	97 714	89 848	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 016	198 954	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 275	35 062	
Kokku omakapital	276 791	236 516	
Kokku kohustised ja omakapital	374 505	326 364	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	49 255	50 247	1,11
Muud äritulud	1 052	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-621	-2 256	1,12
Tööjõukulud	-11 768	-12 009	1,13
Muud ärikulud	0	-1 500	
Ärikasum (kahjum)	37 918	34 482	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 717	419	1,14
Intressitulud	640	161	1,15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 275	35 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 275	35 062	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ G&M Capital 2023.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standarditega, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ G&M Capital kasumiaruanne on koostatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse kasumiaruande skeem nr.1 alusel.

2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

2023.a. aruande periood oli 01.01.2023 kuni 31.12.2023.a.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Raamatupidamisarvestuses ja aruannetes kasutatakse jätkuvalt samu arvestus-põhimõtteid, esitusviise ja aruandeskeeme.

Järgepidavus arvestuspõhimõtete, esitusviisi ja aruandeskeemide osas on vajalik selleks, et võimaldada ettevõtte finantsnäitajate objektiivset võrdlust läbi aastate.

Finantsvarad

Põhivarana kajastatakse bilansis sellist vara, mida ettevõtte plaanib kasutada või hoida investeringu eesmärgil pikema perioodi vältel kui üks aasta.

Kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantseerimis- ja investeerimistegevusega tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude koosseisus.

Raha

Kirjel kajastatakse raha pangas ja kassas.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud, on investeeringud mida tõenäoliselt realiseeritakse lähema 12 kuu jooksul. Kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Investeeringutegevusega tekkinud kasumeid ja kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes finantstulude ja -kulude koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Aruandeaastal ei ole kantud ebatõenäoliselt laekuvateks nõudeid ostjate vastu, samuti ei ole laekunud varem lootusetuks kantud summasid.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses ja on soetatud edasimüügi eesmärgil.

Bilansipäeva seisuga varude jääki ei ole.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mida kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Materiaalse põhivara objektide amortiseeritav osa kantakse

kuludesse objekti kasuliku tööea jooksul. Amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta kasulikku tööiga.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on üle 1000 € ja kasulik tööiga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega ja lühema kasuliku tööeaga varaobjektid kantakse kasutusele võtmise hetkel kuludesse.

Põhivara parendus- väljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse põhivarana.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Vara amortisatsiooni arvestamist alustatakse soetamise kuust. Amortisatsiooni arvestamisel lähtutakse järgmistest amortisatsiooni normidest ja kasulikust tööeast:

Maa ei amortiseerita

Hooned ja rajatised 10 % aastas

Masinad ja seadmed 20-40 % "

Kontoritehnika 20-40 % "

Finantskohustised

Lühiajaliseks loetakse kohustust, mille maksetähtaeg on alla ühe aasta. Ettevõtte lühiajalisteks kohustusteks on võlad tarnijatele, maksuvõlad ja võlad töövõtjatele.

Võlad tarnijatele on ettevõtte tavapärase majandustegevuse käigus tekkinud lühiajalised kohustused kaupade ja teenuste ostmisel.

Maksuvõlad on maksuametile tasumisele kuuluvad maksud ja maksed, mis on bilansipäevaks tasumata.

Võlad töövõtjatele on töövõtjate poolt bilansipäevaks väljateenitud, kuid veel väljamaksmata töötasu.

Tulud

Aruandeperioodil kaupade ja teenuste müügist saadud tulu.

Kulud

Otseselt põhitegevuse eesmärgil ostetud kaupade ja teenuste kulu kajastatakse kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused.

Administratiivsetel eesmärkidel ostetud teenuste ja abimaterjalide kulu näidatakse kirjel Mitmesugused tegevuskulud.

Aruandeperioodi eest arvestatud palgad ja juhatuse liikme tasud ning neilt arvestatud sotsiaalmaks ja ettevõtte töötuskindlustusmaks kajastatakse kirjel Tööjõukulud.

Põhivara kulum ja väärtuse langus on materiaalselt põhivaralt arvestatud amortisatsioonikulu.

Kulud on kajastatud tekkepõhise arvestusprintsipi alusel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summalt.

Raamatupidamise Toimkonna juhendite kohaselt kajastatakse dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kuluna dividendide väljakuulutamise aruandeperioodi kasumiaruandes.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ G&M Capital käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Raha	14 036	85 797
Kokku raha	14 036	85 797

Kirjel kajastatakse raha pangas ja kassas

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2021	402	110 569	110 971
Soetamine		37 924	37 924
Müük müügihinnas või lunastamine		-60 000	-60 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		5 230	5 230
31.12.2022	402	93 723	94 125
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		611	611
31.12.2023	402	94 334	94 736

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 500	7 500
Ostjatelt laekumata arved	7 500	7 500
Laenunõuded	2 000	2 000
Muud nõuded	140 000	140 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	149 500	149 500
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 035	29 035
Ostjatelt laekumata arved	29 035	29 035
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	280	280
Laenunõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 315	31 315

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Ostjatelt laekumata arved	7 500	29 035
Kokku nõuded ostjate vastu	7 500	29 035

Nõudeid ostjate vastu on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvate summadena.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2021	37 951	37 951
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-4 824	-4 824
31.12.2022	33 127	33 127
		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2022	33 127	33 127
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 106	1 106
31.12.2023	34 233	34 233

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	44 000	44 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	44 000	44 000
Ostud ja parendused	40 000	40 000
Müügid (jääkmaksumuses)	-2 000	-2 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	82 000	82 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	82 000	82 000
31.12.2023		
Soetusmaksumus	82 000	82 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	82 000	82 000

Müüdid materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Maa		500
Kokku		500

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	95 462		95 462		0	EUR	31.12.2026
Pikaajalised laenud kokku	95 462		95 462				
Laenukohustised kokku	95 462		95 462				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	87 183		87 183		0	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	87 183		87 183				
Laenukohustised kokku	87 183		87 183				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	763	763
Maksuvõlad	280	280
Muud võlad	334	334
Muud viitvõlad	334	334
Saadud ettemaksed	875	875
Tulevaste perioodide tulud	875	875
Kokku võlad ja ettemaksed	2 252	2 252
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	690	690
Maksuvõlad	320	320
Muud võlad	280	280
Muud viitvõlad	280	280
Saadud ettemaksed	1 375	1 375
Tulevaste perioodide tulud	1 375	1 375
Kokku võlad ja ettemaksed	2 665	2 665

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	763	690
Kokku võlad töövõtjatele	763	690

Bilansipäevaks väljateenitud, kuid veel tasumata töötasu.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	49 255	50 247
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	49 255	50 247
Kokku müügitulu	49 255	50 247
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	7 500	39 200
Enda ja renditud kinnisvara üür	41 755	11 047
Kokku müügitulu	49 255	50 247

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Riiklikud ja kohalikud maksud	113	111
Muud	508	2 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	621	2 256

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	8 795	8 975
Sotsiaalmaksud	2 973	3 034
Kokku tööjõukulud	11 768	12 009
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1

Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2023	2022
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-1 959	5 445
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	2 570	-4 824
Lühiajalised finantsinvesteeringud	1 106	-202
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 717	419

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Kokku intressitulud	640	161

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 076	45 107	0	87 183	0
Kokku laenukohustised	42 076	45 107	0	87 183	0
LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	87 183	8 279	0	95 462	0
Kokku laenukohustised	87 183	8 279	0	95 462	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 795	7 919

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriliste otsustele.

OÜ G&M Capital käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda;
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Seotud osapoolele maksti töötasu 2023.a.8795 euri.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.04.2024

G&M Capital OÜ (registrikood: 14095895) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SOONIK	Juhatuse liige	30.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 275
Kokku	274 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	274 291
Kokku	274 291

Aruandeaasta kasum jätta jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	234 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 275
Kokku	274 291
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	274 291
Kokku	274 291

Aruandeaasta kasum jätta jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	41755	84.77%	Jah
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	7500	15.23%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53910064
E-posti aadress	soonikmargus@gmail.com