

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

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	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	13
Lisa 15 Intressitulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

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

2022.aasta lõpuks töötas osaühingus 1 töötaja. Töötajale arvestatud töötasu summa oli 7919 eurot. Ettevõtte juhatus on 1-liikmeline. Juhatusel liikmele tasu 2022.aastal ei arvestatud. Arvestatud sotsiaalmaksude summa oli 3034 eurot.

Ettevõtte 2023.aasta eesmärgiks on saavutatud turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine ning jätkamine juba alustatud tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 797	50 995	1,2
Finantsinvesteeringud	94 125	110 971	1,3
Nõuded ja ettemaksed	31 315	2 070	1,4,5
Kokku käibevarad	211 237	164 036	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	33 127	37 951	1,6
Materiaalsed põhivarad	82 000	44 000	1,7
Kokku põhivarad	115 127	81 951	
Kokku varad	326 364	245 987	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	2 665	2 457	1,8,9,10
Kokku lühiajalised kohustised	2 665	2 457	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	87 183	42 076	1,8
Kokku pikaajalised kohustised	87 183	42 076	
Kokku kohustised	89 848	44 533	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Registreerimata osakapital	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 954	142 175	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 062	56 779	
Kokku omakapital	236 516	201 454	
Kokku kohustised ja omakapital	326 364	245 987	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	50 247	69 217	1,11
Mitmesugused tegevuskulud	-2 256	-2 641	1,12
Tööjõukulud	-12 009	-9 197	1,13
Muud ärikulud	-1 500	0	
Ärikasum (kahjum)	34 482	57 379	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	419	-606	1,14
Intressitulud	161	6	1,15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	35 062	56 779	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 062	56 779	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ G&M Capital 2022.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.

2022. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

2022.a. aruande periood oli 01.01.2022 kuni 31.12.2022.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.

Investeerimistegevusega 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. Ostjalt 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 töötuskindlustusmakse 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 ärilistele 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha	85 797	50 995
Kokku raha	85 797	50 995

Kirjel kajastatakse raha pangas ja kassas

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

			Kokku
	Võlakirjad	Muud	
31.12.2020	400	94 034	94 434
Soetamine		20 000	20 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2	-3 465	-3 463
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 ümberrhindlusest		5 230	5 230
31.12.2022	402	93 723	94 125

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	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
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	70	70
Ostjatelt laekumata arved	70	70
Laenunõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 070	2 070

Lisa 5 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Ostjatelt laekumata arved	29 035	70
Kokku nõuded ostjate vastu	29 035	70

Nõudeid ostjate vastu on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvate summadena.

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2020	4 923	4 923
Soetamine	30 688	30 688
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	2 340	2 340
31.12.2021	37 951	37 951
		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

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Maa	
31.12.2020		
Soetusmaksumus	9 000	9 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	9 000	9 000
Ostud ja parendused	35 000	35 000
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	35 000	35 000
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2022	2021
Maa	500	0
Kokku	500	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	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				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Omanikulaen	42 076		42 076		0	EUR	31.12.2025
Pikaajalised laenud kokku	42 076		42 076				
Laenukohustised kokku	42 076		42 076				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	604	604
Maksuvõlad	232	232
Muud võlad	271	271
Muud viitvõlad	271	271
Saadud ettemaksed	1 350	1 350
Tulevaste perioodide tulud	1 350	1 350
Kokku võlad ja ettemaksed	2 457	2 457

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	690	604
Kokku võlad töövõtjatele	690	604

Bilansipäevaks väljateenitud, kuid veel tasumata töötasu.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	50 247	69 217
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	50 247	69 217
Kokku müügitulu	50 247	69 217
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd	39 200	39 603
Eluruumide üür	11 047	29 614
Kokku müügitulu	50 247	69 217

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Riiklikud ja kohalikud maksud	111	44
Muud	2 145	2 597
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 256	2 641

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	8 975	6 874
Sotsiaalmaksud	3 034	2 323
Kokku tööjõukulud	12 009	9 197
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)

	2022	2021
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	5 445	2 340
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-4 824	519
Lühiajalised finantsinvesteeringud	-202	-3 465
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	419	-606

Lisa 15 Intressitulud

(eurodes)

	2022	2021
Kokku intressitulud	161	6

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	44 976	7 100	-10 000	42 076	0
Kokku laenukohustised	44 976	7 100	-10 000	42 076	0
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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 919	6 874

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole äriplaneerimisele 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 2021.a.6874 euri ja 2022.aastal 7919 euri.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2023

G&M Capital OÜ (registrikood: 14095895) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS SOONIK	Juhatuse liige	25.05.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 062
Kokku	234 016

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	198 954
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 062
Kokku	234 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu ehitiste viimistlus ja lõpetamine	43391	39200	78.01%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11047	21.99%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Soonik	38410070029	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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