

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2012

aruandeaasta lõpp: 31.03.2013

ärinimi: OÜ GK Finantseeringud

registrikood: 11190742

tänavatalu nimi, Tehase 1a

maja ja korteri number:

alevik: Aseri alevik

vald: Aseri vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihnumber: 43401

telefon: +372 56216452, +372 3364670, +372 3364671

faks: +372 3364677

e-posti aadress: info@gkehitus.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 ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ GK Finantseeringud on asutatud 2006. aasta märtsis.

Osaühingu põhitegevusalaks on ärikonsultatsioonid (ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine 70221).

2012/2013. aastal moodustas OÜ GK Finantseeringud müügitulu 4 782 euro.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ GK Finantseeringud brutokasumiks kujunes 78 554 euro.

2012/2013. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasusid arvestatud ja muid soodustusi antud ei ole.

Osaühingu eesmärk 2013/2014. majandusaastal on jätkata põhitegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 097	751	2
Finantsinvesteeringud	32 855	29 360	3
Nõuded ja ettemaksed	196	196	4
Kokku käibevara	73 148	30 307	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	29 036	29 040	5,6,7
Kokku põhivara	29 036	29 040	
Kokku varad	102 184	59 347	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 000	
Võlad ja ettemaksed	23	10 736	8
Kokku lühiajalised kohustused	23	20 736	
Kokku kohustused	23	20 736	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 795	13 424	9
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 554	22 375	9
Kokku omakapital	102 161	38 611	
Kokku kohustused ja omakapital	102 184	59 347	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012	Lisa nr
Müügitulu	4 782	16 890	11
Mitmesugused tegevuskulud	-116	-128	
Ärikasum (kahjum)	4 666	16 762	
Finantstulud ja -kulud	73 888	5 613	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	78 554	22 375	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 554	22 375	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 666	16 762
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 496	0
Laekunud intressid	1	856
Kokku rahavood äritegevusest	1 171	17 618
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-5 800
Antud laenude tagasimaksed	0	10 000
Laekunud dividendid	70 517	14 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	70 517	18 200
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	10 000
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	0
Makstud intressid	-125	0
Makstud dividendid	-25 712	-46 529
Muud laekumised finantseerimistegevusest	3 495	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-32 342	-36 529
Kokku rahavood	39 346	-711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	751	1 462
Raha ja raha ekvivalentide muutus	39 346	-711
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 097	751

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.03.2011	2 556	256	63 923	66 735
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 375	22 375
Makstud dividendid			-50 499	-50 499
31.03.2012	2 556	256	35 799	38 611
Aruandeaasta kasum (kahjum)			78 554	78 554
Makstud dividendid			-15 000	-15 000
Muud muutused omakapitalis			-4	-4
31.03.2013	2 556	256	99 349	102 161

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GK Finantseeringud 2012/2013. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. märts 2013 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Juhtudel kui õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, on lühiajalised finantsinvesteeringud kajastatud bilansis soetusmaksumuses.

Pikaajalised finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle omatakse olulist mõju. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusega aktsiatest või osakapitalist.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid. Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata investeeringute väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad investeeringute väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test sarnaselt materiaalse põhivaraga. Kui selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse investeering alla tema kaetavale väärtusele.

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a. lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid, on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Pikaajalised finantsinvesteeringud, mida ettevõtte kavatseb hoida lunastustähtajani, kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtet aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osakapitalist, kui emaettevõtte kontrollib tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat lepingu või kokkuleppe alusel, või kui emaettevõttel on õigus nimetada või tagasi kutsuda enamus tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani liikmetest.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui

ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit, mille kohaselt võetakse investeering arvele tema soetusmaksumuses. Omandatud osaluse soetusmaksumuseks loetakse omandamisel makstud tasu õiglast väärtust ning omandamisega otseselt seotud väljaminekuid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Arvelduskontod	40 097	751
Kokku raha	40 097	751

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2011	32 803	32 803
Soetamine	5 800	5 800
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-9 243	-9 243
31.03.2012	29 360	29 360
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 495	3 495
31.03.2013	32 855	32 855

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	196	196		
Viitlaekumised	196	196		
Kokku nõuded ja ettemaksed	196	196		

	31.03.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	196	196		
Viitlaekumised	196	196		
Kokku nõuded ja ettemaksed	196	196		

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	24 406	24 410	6
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	2 026	2 026	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 604	2 604	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	29 036	29 040	

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2012	31.03.2013
11234971	GK Ehitus OÜ	Eesti	Ehitiste üldehitustööd	100	100
	Muotipojat Sementti OY	Soome	Ehitiste üldehitustööd	50	50
11336022	Smiths International OÜ	Eesti	Ehitiste üldehitustööd	80	80
11992751	Smiths Service OÜ	Eesti	Metalltorude tootmine	50	50
11523126	Smiths Works OÜ	Eesti	Ehitiste üldehitustööd	80	80

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:

Tütarettevõtja nimetus	31.03.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2013
GK Ehitus OÜ	2 556	0	0	0	0	0	2 556
Muotipojat Sementti OY	16 000	0	0	0	0	0	16 000
Smiths International OÜ	2 556	0	0	0	0	0	2 556
Smiths Service OÜ	1 252	0	0	0	0	-2	1 250
Smiths Works OÜ	2 046	0	0	0	0	-2	2 044
Kokku	24 410	0	0	0	0	-4	24 406

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.04.2012 - 31.03.2013

Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2012	31.03.2013
11236604	Aseri Veekeskus OÜ	Eesti	Turismiteenused, majutusteenused	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon

Sidusettevõtja nimetus	31.03.2012	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2013
Aseri Veekeskus OÜ	2 026	0	0	0	0	0	2 026
Kokku	2 026	0	0	0	0	0	2 026

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23	23		
Kokku võlad ja ettemaksed	23	23		
	31.03.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23	23		
Muud võlad	10 713	10 713		
Dividendivõlad	10 713	10 713		
Kokku võlad ja ettemaksed	10 736	10 736		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. märts 2013 moodustas 99 349 euro. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. aprill 2013 kaasneb sellega tulumaksu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist manikele võimalik dividendidena välja maksta 78 486 euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 20 863 euro.

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2013	31.03.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 782	16 890
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 782	16 890
Kokku müügitulu	4 782	16 890
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine 70221	4 782	16 890
Kokku müügitulu	4 782	16 890

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2012 - 31.03.2013	01.04.2011 - 31.03.2012
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	70 517	14 000
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 495	3 361
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	3 495	3 361
Intressitulud	1	856
Intressitulu laenudelt	0	851
Muud intressitulud	1	5
Intressikulud	-125	0
Intressikulu laenudelt	-125	0
Muud finantstulud ja -kulud	0	-12 604
Kokku finantstulud ja -kulud	73 888	5 613

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2013		31.03.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	79	0	79	0
Sidusettevõtjad	2 721	0	2 721	0

01.04.2012 - 31.03.2013	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	2 500
01.04.2011 - 31.03.2012	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	3 196

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2013

OÜ GK Finantseeringud (registrikood: 11190742) 01.04.2012 - 31.03.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GAIDO KENTEM	Juhatuse liige	27.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	20 795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	78 554
Kokku	99 349
Jaotamine	
Dividendideks	91 494
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 855
Kokku	99 349

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4782	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nadežda Davidenko	47810032224	Veski tänav 1-8, Jõhvi vallasisene linn, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3364670
Telefon	+372 3364671
Faks	+372 3364677
Mobiiltelefon	+372 56216452
E-posti aadress	info@gkehitus.ee