

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Grand Capital Management OÜ

registrikood: 11383174

tänava/talu nimi, Vase 3-33

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 58328336

e-posti aadress: valdeko@norstat.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Müügitulu	12
Lisa 7 Tööjõukulud	13
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	14
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15

Tegevusaruanne

OÜ Grand Capital Management OÜ põhitegevuseks on äri- ja juhtimisalaste nõustamisteenuste pakkumine ja valdusfirmade tegevus.

Juhatus koosnes ühest liikmest ning juhatuse liikmele tsaused ei makstud. Aastal 2013 on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Müügitulu oli 716 978 eurot ning kasum oli 82 679 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Grand Capital Management OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Grand Capital Management OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Grand Capital Management OÜ on jätkuvalt tegutsev

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	91 161	75 778	
Nõuded ja ettemaksed	229 632	146 422	
Kokku käibevara	320 793	222 200	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	13 502	1 744	4
Kokku põhivara	13 502	1 744	
Kokku varad	334 295	223 944	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 474	0	
Võlad ja ettemaksed	167 818	147 442	5
Kokku lühiajalised kohustused	169 292	147 442	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 822	0	
Kokku pikaajalised kohustused	5 822	0	
Kokku kohustused	175 114	147 442	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 946	38 838	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 679	35 108	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	159 181	76 502	
Kokku omakapital	159 181	76 502	
Kokku kohustused ja omakapital	334 295	223 944	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	716 978	526 599	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-216 312	-214 507	
Mitmesugused tegevuskulud	-119 359	-107 307	
Tööjõukulud	-295 545	-167 931	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-665	-436	
Muud ärikulud	-26	-1	
Ärikasum (kahjum)	85 071	36 417	
Finantstulud ja -kulud	-2 392	-1 309	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	82 679	35 108	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 679	35 108	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	82 679	35 108	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	85 071	36 417
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	665	436
Muud korrigeerimised	0	7 388
Kokku korrigeerimised	665	7 824
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-83 210	-142 329
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 112	147 081
Kokku rahavood äritegevusest	19 638	48 993
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 374	-2 180
Laekunud intressid	4	22
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 370	-2 158
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-488	0
Makstud intressid	-2 249	-147
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 737	-147
Kokku rahavood	15 531	46 688
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	75 778	30 294
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 531	46 688
Valuutakursside muutuste mõju	-148	-1 204
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	91 161	75 778

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	38 838	41 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)		35 108	35 108
31.12.2011	2 556	73 946	76 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)		82 679	82 679
31.12.2012	2 556	156 625	159 181

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Grand Capital Management OÜ 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Grand Capital Management OÜ kasumiaruanne on koostatud EV Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõigi emaettevõtte kontrolli all olevate tütarettevõtete finantsnäitajad. Elimineeritud on kõik kontsernisisised nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vajadusel on tütarettevõtete arvestuspõhimõtteid muudetud vastavaks kontserni arvestuspõhimõtetele.

Konsolideeritud aastaaruande lisades on esitatud emaettevõtte Grand Capital Management OÜ konsolideerimata aruanded. Vastavalt Eesti Raamatupidamise Seadusele tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata esmased aruanded. Emaettevõtte esmaste aruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses.

Vigade korrigeerimine

Emaettevõttes Grand Capital Managementi bilansis oli varasemast arvele võtmata tütarettevõtte soetusmaksumuses. Seoses vea parandamisega muutus suurenesid konsolideerimata bilansis finantsinvesteeringud summas 2556 eurot ning suurenes ka jaotamata kasumi rida summas 2556 eurot, kuna varasemalt oli ettevõtte soetamine sisse kantud kuluna.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kuludesse kandmine toimub peale kolme meeldetuletuskirja saatmist ostjale, millele ei ole saadud vastust, samuti kui on esitatud ostja vastu hagi või kuulutatud välja pankrot või likvideerimine. Lootusetuks tunnistatakse nõue, kui ettevõtte ei suuda oma nõudeõigust kaitsta võlgniku pankroti või likvideerimise korral või kui võlgnikku ei leita. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele pikema kasutusajaga varad, mille soetusmaksumus ületab 600.- (kuussada nelikümmend) eurot ja selle kasulik tööaeg on üle aasta.

Varad soetusmaksumusega alla 600.- euro kantakse kulusse.

Amortisatsioonimäärad aastast on põhivaragruppidele järgmised:

- transpordivahendid 20% aastast

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	138 841	138 841		
Ostjatelt laekumata arved	138 841	138 841		
Muud nõuded	90 791	90 791		
Kokku nõuded ja ettemaksed	229 632	229 632		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	111 859	111 859		
Ostjatelt laekumata arved	111 859	111 859		
Muud nõuded	34 563	34 563		
Kokku nõuded ja ettemaksed	146 422	146 422		

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
12021527	Norstat International OÜ	Eesti	Programmeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	31.12.2012
Norstat International OÜ	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
Ostud ja parendused				2 180	2 180
Amortisatsioonikulu				-436	-436
31.12.2011					
Soetusmaksumus				2 180	2 180
Akumuleeritud kulum				-436	-436
Jääkmaksumus				1 744	1 744
Ostud ja parendused	9 158	1 825	10 983	1 440	12 423
Amortisatsioonikulu	-228		-228	-437	-665
31.12.2012					
Soetusmaksumus	9 158	1 825	10 983	3 620	14 603
Akumuleeritud kulum	-228	0	-228	-873	-1 101
Jääkmaksumus	8 930	1 825	10 755	2 747	13 502

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	138 721	138 721		
Võlad töövõtjatele	11 435	11 435		
Maksuvõlad	12 947	12 947		
Saadud ettemaksed	4 447	4 447		
Muud saadud ettemaksed	4 447	4 447		
Muud kohustused	268	268		
Kokku võlad ja ettemaksed	167 818	167 818		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	128 194	128 194		
Võlad töövõtjatele	10 838	10 838		
Maksuvõlad	8 410	8 410		
Kokku võlad ja ettemaksed	147 442	147 442		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	384 402	264 730
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	384 402	264 730
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	332 576	261 869
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	332 576	261 869
Kokku müügitulu	716 978	526 599
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011	716 978	526 599
Kokku müügitulu	716 978	526 599

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	222 372	132 258
Sotsiaalmaksud	73 173	49 961
Kokku tööjõukulud	295 545	182 219
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	9

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	19 270	29 764

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	55 230	29 799
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Nõuded ja ettemaksed	739	1 645
Kokku käibevara	58 525	34 000
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 930	0
Kokku põhivara	8 930	0
Kokku varad	67 455	34 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 474	0
Võlad ja ettemaksed	6 055	769
Kokku lühiajalised kohustused	7 529	769
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	5 822	0
Kokku pikaajalised kohustused	5 822	0
Kokku kohustused	13 351	769
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 675	31 470
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 873	-795
Kokku omakapital	54 104	33 231
Kokku kohustused ja omakapital	67 455	34 000

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	29 246	16 452
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-6
Mitmesugused tegevuskulud	-7 946	-17 099
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-228	0
Muud ärikulud	-26	-1
Kokku ärikasum (-kahjum)	21 046	-654
Finantstulud ja -kulud	-173	-141
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 873	-795
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 873	-795

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	21 046	-654
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	228	0
Kokku korrigeerimised	228	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	906	2 448
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	5 286	408
Laekunud intressid	1	6
Makstud intressid	-174	-147
Kokku rahavood äritegevusest	27 293	2 061
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 374	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 374	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-488	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-488	0
Kokku rahavood	25 431	2 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	29 799	27 738
Raha ja raha ekvivalentide muutus	25 431	2 061
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	55 230	29 799

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	31 470	34 026
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-795	-795
31.12.2011	2 556	30 675	33 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)		20 873	20 873
31.12.2012	2 556	51 548	54 104

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.05.2013

Grand Capital Management OÜ (registrikood: 11383174) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEKO PIHELGAS	Juhatuse liige	07.10.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 679
Kokku	156 625

Ettepanek kasumit mitte jaotada

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	73 946
Aruandeaasta kasum (kahjum)	82 679
Kokku	156 625

Otsustati kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	25220	86.23%	Jah
Valdusfirmade tegevus	64201	4026	13.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdeko Pihelgas	37607160030		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58328336
E-posti aadress	valdeko@norstat.ee