

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2013

aruandeaasta lõpp: 31.03.2014

ärinimi: OÜ GK Finantseeringud

registrikood: 11190742

tänavatalu nimi, Tehase 1a
maja ja korteri number:

alevik: Aseri alevik

vald: Aseri vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ GK Finantseeringud on asutatud 2006. aasta märtsis.

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

2013/2014. aastal moodustas OÜ GK Finantseeringud müügitulu 15 970 euro.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ GK Finantseeringud brutokasumiks kujunes 15 578 euro.

2013/2014. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

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

Osaühingu eesmärk 2014/2015. majandusaastal on jätkata põhitegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	28 691	40 097	2
Finantsinvesteeringud	3 420	32 855	3
Nõuded ja ettemaksed	343	196	4
Kokku käibevara	32 454	73 148	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 876	29 036	5,6
Nõuded ja ettemaksed	2 604	0	3
Kokku põhivara	26 480	29 036	
Kokku varad	58 934	102 184	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 689	23	7
Kokku lühiajalised kohustused	32 689	23	
Kokku kohustused	32 689	23	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 855	20 795	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 578	78 554	8
Kokku omakapital	26 245	102 161	
Kokku kohustused ja omakapital	58 934	102 184	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013	Lisa nr
Müügitulu	15 970	4 782	10
Muud äritulud	23	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-177	-116	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 816	4 666	
Muud finantstulud ja -kulud	-238	73 888	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 578	78 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 578	78 554	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 816	4 666
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	1 591	0
Kokku korrigeerimised	1 591	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-147	-3 496
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23	0
Laekunud intressid	148	1
Kokku rahavood äritegevusest	17 385	1 171
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	30 400	0
Laekunud dividendid	0	70 517
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-2 556	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	27 844	70 517
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-10 000
Makstud intressid	0	-125
Makstud dividendid	-58 805	-25 712
Muud laekumised finantseerimistegevusest	2 170	3 495
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 635	-32 342
Kokku rahavood	-11 406	39 346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 097	751
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 406	39 346
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	28 691	40 097

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 578	15 578
Makstud dividendid			-91 494	-91 494
31.03.2014	2 556	256	23 433	26 245

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GK Finantseeringud 2013/2014. 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 2014 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 väärtapaberid 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)

	31.03.2014	31.03.2013
Arvelduskontod	28 691	40 097
Kokku raha	28 691	40 097

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2012	29 360	29 360
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	3 495	3 495
31.03.2013	32 855	32 855
Müük müügihinnas või lunastamine	-30 400	-30 400
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	965	965
31.03.2014	3 420	3 420

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	2 947	343	2 604	0
Laenunõuded	2 604	0	2 604	0
Intressinõuded	343	343	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 947	343	2 604	0

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	196	196	0	0
Viitlaekumised	196	196	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	196	196	0	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2013	31.03.2014
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	0
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	31.03.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2014
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	-2 556	0
Smiths Service OÜ	1 250	0	0	0	0	0	1 250
Smiths Works OÜ	2 044	0	0	0	0	0	2 044
Kokku	24 406	0	0	0	0	-2 556	21 850

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.04.2013 - 31.03.2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2013	31.03.2014
11236604	Aseri Veekeskus OÜ	Eesti	Turismiteenused, majutusteenused	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.03.2013	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2014
Aseri Veekeskus OÜ	2 026	0	0	0	0	0	2 026
Kokku	2 026	0	0	0	0	0	2 026

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.03.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	32 689	32 689	0	0
Dividendivõlad	32 689	32 689	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	32 689	32 689	0	0

	31.03.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	23	23	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	23	23	0	0

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. märts 2014 moodustas 23 433 euro. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. aprill 2014 kaasneb sellega tulumaksu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist manikele võimalik dividendidena välja maksta 18 512 euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 4 921 euro.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2014	31.03.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 970	4 782
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 970	4 782
Kokku müügitulu	15 970	4 782
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine 70221	15 970	4 782
Kokku müügitulu	15 970	4 782

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2013 - 31.03.2014	01.04.2012 - 31.03.2013
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-2 556	70 517
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	2 170	3 495
Intressitulu-kulu laenudelt	147	-125
Muud finantstulud	1	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-238	73 888

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2014		31.03.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	343	0	79	0
Sidusettevõtjad	2 604	0	2 721	0

01.04.2013 - 31.03.2014	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	2 800

01.04.2012 - 31.03.2013	Ostud	Müügid
Tütaretevõtjad	0	2 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2014

OÜ GK Finantseeringud (registrikood: 11190742) 01.04.2013 - 31.03.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GAIDO KENTEM	Juhatuse liige	26.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	15 578
Kokku	23 433
Jaotamine	
Dividendideks	18 512
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 921
Kokku	23 433

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15970	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