

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Grand Capital Management OÜ

registrikood: 11383174

tänava nimi, maja number: Vase 3-33

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10125

telefon: +372 58328336

e-posti aadress: valdeko@norstat.ee

Sisukord

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

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 2014 on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	192 311	91 161	
Nõuded ja ettemaksed	367 291	229 632	2
Kokku käibevara	559 602	320 793	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 064	13 502	4
Kokku põhivara	11 064	13 502	
Kokku varad	570 666	334 295	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 522	1 474	
Võlad ja ettemaksed	377 218	167 818	5
Kokku lühiajalised kohustused	378 740	169 292	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 301	5 822	
Kokku pikaajalised kohustused	4 301	5 822	
Kokku kohustused	383 041	175 114	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 940	73 946	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 873	82 679	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	187 625	159 181	
Kokku omakapital	187 625	159 181	
Kokku kohustused ja omakapital	570 666	334 295	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	780 969	716 978	6
Muud äritulud	4	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-378 580	-216 312	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 206	-119 359	
Tööjõukulud	-229 461	-295 545	7
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 437	-665	
Muud ärikulud	-713	-26	
Kokku ärikasum (-kahjum)	130 576	85 071	
Intressikulud	-249	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1 556	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	131 883	85 071	
Tulumaks	-22 010	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 873	85 071	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	109 873	82 679	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	130 576	85 071
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 437	665
Kasum (kahjum) põhivara müügist	647	0
Kokku korrigeerimised	3 084	665
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-104 881	-83 210
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	73 185	17 112
Kokku rahavood äritegevusest	101 964	19 638
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-730	-1 374
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	83	0
Laekunud intressid	0	4
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-647	-1 370
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 474	-488
Makstud intressid	-249	-2 249
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 723	-2 737
Kokku rahavood	99 594	15 531
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	91 161	75 778
Raha ja raha ekvivalentide muutus	99 594	15 531
Valuutakursside muutuste mõju	1 556	-148
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	192 311	91 161

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	0	73 946	76 502
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	82 679	82 679
31.12.2012	2 556	0	156 625	159 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	109 873	109 873
Makstud dividendid	0	0	-82 800	-82 800
Muutused reservides	0	256	-256	0
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 371	1 371
31.12.2013	2 556	256	184 813	187 625

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Grand Capital Management OÜ 2013. 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 lisas 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 kontsernisesesed 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

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)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	366 620	366 620
Ostjatelt laekumata arved	366 620	366 620
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	671	671
Kokku nõuded ja ettemaksed	367 291	367 291
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
12021527	Norstat International OÜ	Eesti	Programmeerimine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Norstat International OÜ	2 556	2 556
Kokku	2 556	2 556

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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	0	-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
Ostud ja parendused	731	0	731	0	731
Amortisatsioonikulu	-912	-609	-1 521	-917	-2 438
Müügid	-731	0	-731	0	-731
31.12.2013					
Soetusmaksumus	9 158	1 825	10 983	3 620	14 603
Akumuleeritud kulum	-1 140	-609	-1 749	-1 790	-3 539
Jääkmaksumus	8 018	1 216	9 234	1 830	11 064

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	377 218	377 218		
Kokku võlad ja ettemaksed	377 218	377 218		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud 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		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	518 993	384 402
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	518 993	384 402
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	261 976	332 576
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	261 976	332 576
Kokku müügitulu	780 969	716 978
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011	181 631	716 978
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	420 636	0
Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	178 702	0
Kokku müügitulu	780 969	716 978

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	171 240	222 372
Sotsiaalmaksud	58 221	73 173
Kokku tööjõukulud	229 461	295 545
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	12

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 400	19 270

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	72 059	55 230
Finantsinvesteeringud	2 556	2 556
Nõuded ja ettemaksed	3 674	739
Kokku käibevara	78 289	58 525
Põhivara		
Materiaalne põhivara	8 018	8 930
Kokku põhivara	8 018	8 930
Kokku varad	86 307	67 455
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 522	1 474
Võlad ja ettemaksed	246	6 055
Kokku lühiajalised kohustused	1 768	7 529
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 301	5 822
Kokku pikaajalised kohustused	4 301	5 822
Kokku kohustused	6 069	13 351
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 919	30 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 763	20 873
Kokku omakapital	80 238	54 104
Kokku kohustused ja omakapital	86 307	67 455

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	55 946	29 246
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-355	0
Mitmesugused tegevuskulud	-28 960	-7 946
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-912	-228
Muud ärikulud	-713	-26
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 006	21 046
Intressikulud	-243	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 763	21 046
Aruandeaasta kasum (kahjum)	24 763	21 046

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 006	21 046
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	912	228
Kasum (kahjum) põhivara müügist	647	0
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	1 560	228
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 289	906
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 083	5 286
Laekunud intressid	0	1
Makstud intressid	0	-174
Kokku rahavood äritegevusest	19 194	27 293
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-731	-1 374
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	83	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-648	-1 374
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 474	-488
Makstud intressid	-243	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 717	-488
Kokku rahavood	16 829	25 431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	55 230	29 799
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 829	25 431
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	72 059	55 230

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	30 675	33 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	20 873	20 873
31.12.2012	2 556	51 548	54 104
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	24 763	24 763
Muud muutused omakapitalis	0	1 371	1 371
31.12.2013	2 556	77 682	80 238

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.09.2014

Grand Capital Management OÜ (registrikood: 11383174) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEKO PIHELGAS	Juhatuse liige	01.09.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	74 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	109 873
Kokku	184 813
Jaotamine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Dividendideks	167 433
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 124
Kokku	184 813

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	55946	100.00%	Jah

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