

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2014

aruandeaasta lõpp: 31.03.2015

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
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ GK Finantseeringud on asutatud 2006. aasta märtsis.

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

2014/2015. aastal moodustas OÜ GK Finantseeringud müügitulu 15 533 euro.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ GK Finantseeringud brutokasumiks kujunes 45 922 euro.

2014/2015. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

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

Osaühingu eesmärk 2015/2016. majandusaastal on jätkata põhitegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 118	28 691	2
Finantsinvesteeringud	3 800	3 420	3
Nõuded ja ettemaksed	28 458	343	4
Kokku käibevara	78 376	32 454	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	23 876	23 876	5,6
Nõuded ja ettemaksed	2 604	2 604	4
Kokku põhivara	26 480	26 480	
Kokku varad	104 856	58 934	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	32 689	32 689	7
Kokku lühiajalised kohustused	32 689	32 689	
Kokku kohustused	32 689	32 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 433	7 855	8
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 922	15 578	8
Kokku omakapital	72 167	26 245	
Kokku kohustused ja omakapital	104 856	58 934	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014	Lisa nr
Müügitulu	15 533	15 970	10
Muud äritulud	0	23	
Mitmesugused tegevuskulud	-116	-177	
Muud ärikulud	-30	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	15 387	15 816	
Muud finantstulud ja -kulud	30 535	-238	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	45 922	15 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 922	15 578	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	15 387	15 816
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-380	1 591
Kokku korrigeerimised	-380	1 591
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	205	-147
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	-23
Laekunud intressid	59	148
Kokku rahavood äritegevusest	15 271	17 385
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	476	30 400
Antud laenud	-31 820	0
Antud laenude tagasimaksed	3 500	0
Laekunud dividendid	30 000	0
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-2 556
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 156	27 844
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	0	-58 805
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	2 170
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-56 635
Kokku rahavood	17 427	-11 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	28 691	40 097
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 427	-11 406
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 118	28 691

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			45 922	45 922
31.03.2015	2 556	256	69 355	72 167

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GK Finantseeringud 2014/2015. 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 2015 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.

Intressitulud kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulud kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
Arvelduskontod	46 118	28 691
Kokku raha	46 118	28 691

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
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
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	380	380
31.03.2015	3 800	3 800

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud nõuded	31 062	28 458	2 604	0
Laenunõuded	30 924	28 320	2 604	0
Intressinõuded	138	138	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	31 062	28 458	2 604	0

	31.03.2014	Jaotus järeljäänud 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

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2014	31.03.2015
11234971	GK Ehitus OÜ	Eesti	Ehitiste üldehitustööd	100	100
	Muotipojat Sementti OY	Soome	Ehitiste üldehitustööd	50	50
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	31.03.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2015
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 Service OÜ	1 250	0	0	0	0	0	1 250
Smiths Works OÜ	2 044	0	0	0	0	0	2 044
Kokku	21 850	0	0	0	0	0	21 850

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 01.04.2014 - 31.03.2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2014	31.03.2015
11236604	Aseri Veekeskus OÜ	Eesti	Turismiteenused,	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.03.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2015
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)

	31.03.2015	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

	31.03.2014	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

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. märts 2015 moodustas 69 355 euro. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. aprill 2015 kaasneb sellega tulumaksu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist manikele võimalik dividendidena välja maksta 55 484 euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 13 871 euro.

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2015	31.03.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 533	15 970
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 533	15 970
Kokku müügitulu	15 533	15 970
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine 70221	15 533	15 970
Kokku müügitulu	15 533	15 970

Lisa 11 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2014 - 31.03.2015	01.04.2013 - 31.03.2014
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	30 000	-2 556
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	476	2 170
Intressitulu-kulu laenudelt	59	147
Muud finantstulud	0	1
Kokku muud finantstulud ja -kulud	30 535	-238

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2015		31.03.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 458	0	343	0
Sidusettevõtjad	2 604	0	2 604	0

01.04.2014 - 31.03.2015	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	14 000

01.04.2013 - 31.03.2014	Ostud	Müügid
Tütaretevõtjad	0	2 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2015

OÜ GK Finantseeringud (registrikood: 11190742) 01.04.2014 - 31.03.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GAIDO KENTEM	Juhatuse liige	03.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	23 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)	45 922
Kokku	69 355
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	69 355
Kokku	69 355

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	15533	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nadežda Davidenko	47810032224	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