

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Golden Capital Group OÜ

registrikood: 12154174

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 110a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10918

telefon: +372 5091991

e-posti aadress: swen.uusjarv@swistbankers.ee

veebilehe aadress: www.swistbankers.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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Golden Capital Group OÜ on haldusfirma, mis tegeleb ettevõtte nimele kuuluvate IT vahendite või kaubamärkide haldamisega ning kinnisvarateenustega.

Aruandeaasta müügitulu oli 12600 eurot.

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Ettevõttel on 1 juhatuse liige. Juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ei makstud.

Swen Uusjärv

Juhatuse liige

Tallinnas 30.06.2016

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	257	15	2
Nõuded ja ettemaksed	6 394	8 208	3
Kokku käibevara	6 651	8 223	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	12 604	1 250	
Bioloogilised varad	617	0	5
Immateriaalne põhivara	546	510	6
Kokku põhivara	13 767	1 760	
Kokku varad	20 418	9 983	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	287	0	7
Kokku lühiajalised kohustused	287	0	
Kokku kohustused	287	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 483	-753	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 148	8 236	
Kokku omakapital	20 131	9 983	
Kokku kohustused ja omakapital	20 418	9 983	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	12 600	16 500	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 156	-8 316	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 053	-6	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-197	-27	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 194	8 151	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	4 864	0	
Muud finantstulud ja -kulud	90	85	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 148	8 236	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 148	8 236	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 194	8 151	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	197	27	
Muud korrigeerimised	-1 893	5 830	
Kokku korrigeerimised	-1 696	5 857	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 814	-6 958	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	287	-829	
Kokku rahavood äritegevusest	5 599	6 221	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-90	-537	
Tasutud bioloogilise vara soetamisel	-760	0	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-6 490	0	
Antud laenud	-260	-6 901	
Antud laenude tagasimaksed	2 153	1 900	
Laekunud intressid	90	85	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 357	-5 453	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-829	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-829	
Kokku rahavood	242	-61	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15	76	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	242	-61	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	257	15	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	-753	1 747
Aruandeaasta kasum (kahjum)		8 236	8 236
31.12.2014	2 500	7 483	9 983
Aruandeaasta kasum (kahjum)		10 148	10 148
31.12.2015	2 500	17 631	20 131

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Golden Capital Group 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.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus vääringus. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ Golden Capital Group 2015. a raamatupidamise aastaaruande kasumiaruandes on kasutatud ettevõtte kasumiaruande skeemi 1.

Majandusaasta algas 01.01.2015 ja lõppes 31.12.2015, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist sõltumatute poolte vahel kajastatakse ostumeetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Ühise kontrolli all toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse on bilansis kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Bioloogilised varad

Bioloogiline vara on loomne või taimne elusorganism.

Bioloogilist põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Kasulik eluiga 5aastat

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest põhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivaradele. Immateriaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Teatud juhtudel võib vara omandada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Immateriaalne põhivara	10

Finantskohustused

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud või saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

Omanikke;

Juhatus liikmeid;

Eelpool loetletud isikute lähisugulased ning nendega seotud ettevõtteid:

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pank	257	15
Kokku raha	257	15

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 394	6 394
Muud nõuded	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 394	6 394

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 946	6 946
Muud nõuded	1 250	1 250
Ettemaksed	12	12
Tulevaste perioodide kulud	12	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 208	8 208

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12272413	Investoriteliit.ee OÜ	Eesti	Investeeringud	50	100
11273712	USB Business Advisor OÜ	Eesti	Ruumide rent	0	100
11549350	Guild Investments OÜ	Eesti	Investeeringud	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
Investoriteliit.ee OÜ	1 250	1 250	227	2 727
USB Business Advisor OÜ	0	2 684	7 193	9 877
Guild Investments OÜ	0	2 556	-2 556	0
Kokku	1 250	6 490	4 864	12 604

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Investoriteliit.ee OÜ	50	20.04.2015	1 250
USB Business Advisor OÜ	100	20.04.2015	2 684
Guild Investments OÜ	100	24.11.2015	2 556

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivara		Kokku
	Loomsed varad	
Soetused	760	760
Amortisatsioonikulu	-143	-143
31.12.2015		
Soetusmaksumus	760	760
Akumuleeritud kulum	-143	-143
Jääkmaksumus	617	617

Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
Ostud ja parendused	537	537
Amortisatsioonikulu	-27	-27
31.12.2014		
Soetusmaksumus	537	537
Akumuleeritud kulum	-27	-27
Jääkmaksumus	510	510
Ostud ja parendused	90	90
Amortisatsioonikulu	-54	-54
31.12.2015		
Soetusmaksumus	627	627
Akumuleeritud kulum	-81	-81
Jääkmaksumus	546	546

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Muud võlad	287	287
Muud viitvõlad	287	287
Kokku võlad ja ettemaksed	287	287
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	0	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	12 600	16 500
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 600	16 500
Kokku müügitulu	12 600	16 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara vahendus	12 500	16 500
IT	100	0
Kokku müügitulu	12 600	16 500

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Golden Capital Group OÜ'l ei ole töötajaid.

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Global Capital Group OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Emaettevõtja	4 274		5 086
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 120	287	1 860

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	503			903
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		100		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			260	
2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	85	6 901	1 900	829

Golden Capital Group OÜ ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.07.2016

Golden Capital Group OÜ (registrikood: 12154174) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SWEN UUSJÄRV	Juhatuse liige	22.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 148
Kokku	17 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 631
Kokku	17 631

Ettevõtte osanik teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 483
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 148
Kokku	17 631
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	17 631
Kokku	17 631

Ettevõtte osanik otsustas kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	12500	99.21%	Jah
Arvutialased konsultatsioonid	62021	100	0.79%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Global Capital Group OÜ	12151655	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091991
E-posti aadress	swen.uusjarv@swistbankers.ee
Veebilehe aadress	www.swistbankers.ee