

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2016

aruandeaasta lõpp: 31.03.2017

ärinimi: OÜ GK Finantseeringud

registrikood: 11190742

tänava/talu nimi, Tehase 1a

maja ja korteri number:

alevik: Aseri alevik

vald: Aseri vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 8 Osakapital	9
Lisa 9 Müügitulu	10
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ GK Finantseeringud on asutatud 2006. aasta märtsis.

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

2016/2017. aastal moodustas OÜ GK Finantseeringud müügitulu 15 655 euro.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ GK Finantseeringud brutokasumiks kujunes 61 738 euro.

2016/2017. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

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

Osaühingu eesmärk 2017/2018. majandusaastal on jätkata põhitegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 401	17 373	2
Finantsinvesteeringud	99 370	48 835	3
Nõuded ja ettemaksed	23 810	9 025	4
Kokku käibevarad	127 581	75 233	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	5 850	5 850	5
Kokku põhivarad	5 850	5 850	
Kokku varad	133 431	81 083	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	608	2 689	6
Kokku lühiajalised kohustised	608	2 689	
Kokku kohustised	608	2 689	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 273	69 355	7
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 738	6 227	7
Kokku omakapital	132 823	78 394	
Kokku kohustised ja omakapital	133 431	81 083	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016	Lisa nr
Müügitulu	15 655	15 709	9
Mitmesugused tegevuskulud	-553	-201	
Muud ärikulud	0	-20 630	
Ärikasum (kahjum)	15 102	-5 122	
Muud finantstulud ja -kulud	46 636	11 349	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	61 738	6 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 738	6 227	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GK Finantseeringud 2016/2017. 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 -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. märts 2017 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 finantsinvesteeringud 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 väärtpaberid 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)

	31.03.2017	31.03.2016
Arvelduskontod	4 401	17 373
Kokku raha	4 401	17 373

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.03.2015	3 800	3 800
Soetamine	40 000	40 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	5 035	5 035
31.03.2016	48 835	48 835
Soetamine	127 400	127 400
Müük müügihinnas või lunastamine	-84 350	-84 350
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	7 485	7 485
31.03.2017	99 370	99 370

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	210	210	0	0
Ostjatelt laekumata arved	210	210	0	0
Muud nõuded	23 600	23 600	0	0
Laenunõuded	21 337	21 337	0	0
Intressinõuded	2 263	2 263	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	23 810	23 810	0	0

	31.03.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	7 445	7 445	0	0
Ostjatelt laekumata arved	7 445	7 445	0	0
Muud nõuded	1 580	1 580	0	0
Laenunõuded	1 320	1 320	0	0
Intressinõuded	260	260	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 025	9 025	0	0

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.03.2016	31.03.2017
11234971	GK Ehitus OÜ	Eesti	Ehitiste üldehitustööd	100	100
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	31.03.2016	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.03.2017
GK Ehitus OÜ	2 556	0	0	0	0	0	2 556
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 tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 850	0	0	0	0	0	5 850

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	608	608	0	0
Intressivõlad	608	608	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	608	608	0	0

	31.03.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	2 689	2 689	0	0
Dividendivõlad	2 689	2 689	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	2 689	2 689	0	0

Lisa 7 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. märts 2017 moodustas 130 011 euro. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. aprill 2017 kaasneb sellega tulumaksu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist manikele võimalik dividendidena välja maksta 104 009 euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 26 002 euro.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2017	31.03.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	15 655	15 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	15 655	15 709
Kokku müügitulu	15 655	15 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimiselane nõustamine 70221	15 655	15 709
Kokku müügitulu	15 655	15 709

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2016 - 31.03.2017	01.04.2015 - 31.03.2016
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	35 000	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	10 240	5 145
Intressitulu-kulu laenudelt	1 396	6 204
Kokku muud finantstulud ja -kulud	46 636	11 349

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2017		31.03.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	3 598	0	1 580	0

Ostud ja müügid

	01.04.2016 - 31.03.2017		01.04.2015 - 31.03.2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	9 150	0	7 250

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2017

OÜ GK Finantseeringud (registrikood: 11190742) 01.04.2016 - 31.03.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GAIDO KENTEM	Juhatuse liige	23.05.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 738
Kokku	130 011
Jaotamine	
Dividendideks	104 009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	26 002
Kokku	130 011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	15655	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nadežda Davidenko	47810032224	Jõhvi linn, Jõhvi vald, Ida-Viru maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3364670
Telefon	+372 3364671
Faks	+372 3364677
Mobiiltelefon	+372 56216452
E-posti aadress	info@gkehitus.ee