

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Golden Capital Group OÜ

registrikood: 12154174

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Bioloogilised varad	11
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

Aruandeaasta müügitulu oli 4547 eurot (2015:12600 eur).

Ettevõttel ei ole töötajaid.

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

Swen Uusjärv

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 272	257	2
Nõuded ja ettemaksed	8 149	6 394	3;12
Kokku käibevarad	10 421	6 651	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	61 078	12 604	4
Bioloogilised varad	461	617	5
Immateriaalsed põhivarad	492	546	6
Kokku põhivarad	62 031	13 767	
Kokku varad	72 452	20 418	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	287	7;12
Kokku lühiajalised kohustised	0	287	
Kokku kohustised	0	287	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 631	7 483	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 321	10 148	
Kokku omakapital	72 452	20 131	
Kokku kohustised ja omakapital	72 452	20 418	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	4 547	12 600	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-72	-6 156	9
Mitmesugused tegevuskulud	-500	-1 053	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-210	-197	5,6
Ärikasum (kahjum)	3 765	5 194	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	48 474	4 864	4
Intressitulud	82	91	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 321	10 148	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 321	10 148	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 765	5 194	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	210	197	5,6
Muud korrigeerimised	0	-1 893	
Kokku korrigeerimised	210	-1 696	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 673	1 814	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-287	287	
Kokku rahavood äritegevusest	2 015	5 599	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-90	
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	0	-760	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-6 490	
Antud laenud	0	-260	
Antud laenude tagasimaksed	0	2 153	
Laekunud intressid	0	90	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 357	
Kokku rahavood	2 015	242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	257	15	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 015	242	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 272	257	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)		52 321	52 321
31.12.2016	2 500	69 952	72 452

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Golden Capital Group 2016. 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 kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.01.2016 ja lõppes 31.12.2016, 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 finantsvara 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

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

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused). 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt.

Kasulik eluiga 5 aastat

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuleeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200

Finantskohustised

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

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

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

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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 teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuga maksustatakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud (Emaettevõtte ning emettevõtte omanikud);

- Osaühingu ja emaettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed;
- Ettevõtted, mida kontrollivad eelnevalt kirjeldatud isikud;
- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Pank	2 272	257
Kokku raha	2 272	257

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 149	8 149	12
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 149	8 149	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	6 394	6 394	12
Muud nõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 394	6 394	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
12272413	Investoriteliit.ee OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100
11273712	USB Business Advisor OÜ	Eesti	Ruumide rent	100	100
11549350	Guild Investments OÜ	Eesti	Investeeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Investoriteliit.ee OÜ	2 727	15 877	18 604
USB Business Advisor OÜ	9 877	32 597	42 474
Guild Investments OÜ	0	0	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	12 604	48 474	61 078

Lisa 5 Bioloogilised varad

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod

Põhivarad		Kokku
	Loomsed varad	
Soetused	760	760
Amortisatsioonikulu	-143	-143
31.12.2015		
Soetusmaksumus	760	760
Akumuleeritud kulum	-143	-143
Jääkmaksumus	617	617
Amortisatsioonikulu	-156	-156
31.12.2016		
Soetusmaksumus	760	760
Akumuleeritud kulum	-299	-299
Jääkmaksumus	461	461

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
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
Amortisatsioonikulu	-54	-54
31.12.2016		
Soetusmaksumus	627	627
Akumuleeritud kulum	-135	-135
Jääkmaksumus	492	492

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	0	0	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	287	287	12
Muud viitvõlad	287	287	
Kokku võlad ja ettemaksed	287	287	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 547	12 600
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 547	12 600
Kokku müügitulu	4 547	12 600
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kinnisvara vahendus	4 547	12 500
IT	0	100
Kokku müügitulu	4 547	12 600

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Alltöövõtutööd	0	5 840
Domeenid	72	316
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	72	6 156

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1	4
Uurimis- ja arengukulud	0	259
Riigilõiv	18	0
Bioloogilise vara hooldus	481	790
Kokku mitmesugused tegevuskulud	500	1 053

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Golden Capital Group OÜ'l ei ole töötajaid.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Nõuded	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	4 417	4 274	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 732	2 120	287

Ostud ja müügid

	2015	
	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	503	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		100

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

Emaettevõttele antud laenult arvestati intressi 82 eurot (2015:91 eur).

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Golden Capital Group OÜ (registrikood: 12154174) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SWEN UUSJÄRV	Juhatuse liige	03.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 321
Kokku	69 952
Jaotamine	
Kokku	69 952

Ettepanek kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	17 631
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 321
Kokku	69 952
Jaotamine	
Kokku	69 952

Otsus. Kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	4547	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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