

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Grand Capital Management OÜ

registrikood: 11383174

tänavanimi, maja ja korteri number: Tatari tn 37/2-12

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10134

telefon: +372 58328336

e-posti aadress: valdeko@grandcapital.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 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Müügitulu	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	12
Lisa 9 Konsolideerimata bilanss	12
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	13
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Grand Capital Management OÜ põhitegevuseks on äri- ja juhtimisalaste nõustamisteenuste pakkumine ja valdusfirmade tegevus.

Juhatus koosnes ühest liikmest ning juhatuse liikmele tsauid ei makstud. Aastal 2015 on plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevarad		
Raha	310 968	192 311
Nõuded ja ettemaksed	188 371	367 291
Kokku käibevarad	499 339	559 602
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	143	0
Materiaalsed põhivarad	7 708	11 064
Kokku põhivarad	7 851	11 064
Kokku varad	507 190	570 666
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	1 543	1 522
Võlad ja ettemaksed	314 892	377 218
Kokku lühiajalised kohustised	316 435	378 740
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 759	4 301
Kokku pikaajalised kohustised	2 759	4 301
Kokku kohustised	319 194	383 041
Omakapital		
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 813	74 940
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371	109 873
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	187 996	187 625
Kokku omakapital	187 996	187 625
Kokku kohustised ja omakapital	507 190	570 666

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	32 959	780 969
Muud äritulud	0	4
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-754	-378 580
Mitmesugused tegevuskulud	-19 576	-39 206
Tööjõukulud	-8 076	-229 461
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 356	-2 437
Muud ärikulud	-1 993	-713
Ärikasum (kahjum)	-796	130 576
Intressitulud	21	0
Intressikulud	-164	-249
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 556
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-939	131 883
Tulumaks	1 310	-22 010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371	109 873
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	371	109 873

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-796	130 576
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	3 356	2 437
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	647
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	3 357	3 084
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	178 777	-104 881
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-61 017	73 185
Kokku rahavood äritegevusest	120 321	101 964
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-730
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	83
Laekunud intressid	21	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21	-647
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 521	-1 474
Makstud intressid	-164	-249
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 685	-1 723
Kokku rahavood	118 657	99 594
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	192 311	91 161
Raha ja raha ekvivalentide muutus	118 657	99 594
Valuutakursside muutuste mõju	0	1 556
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	310 968	192 311

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	0	156 625	159 181
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	109 873	109 873
Väljakuulutatud 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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	371	371
31.12.2014	2 556	256	185 184	187 996

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Grand Capital Management OÜ 2014. 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 kontsernisisised 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.

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 kuldesse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 aastas on põhivaragruppidele järgmised:

- transpordivahendid 20% aastas

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 600

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10 aastat

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)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	184 366	184 366	0
Ostjatelt laekumata arved	184 366	184 366	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	232	232	0
Muud nõuded	500	500	0
Laenunõuded	500	500	0
Ettemaksed	173	30	143
Tulevaste perioodide kulud	30	30	0
Muud makstud ettemaksed	143	0	143
Muud nõuded	3 243	3 243	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	188 514	188 371	143

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	366 620	366 620	0
Ostjatelt laekumata arved	366 620	366 620	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	671	671	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	367 291	367 291	0

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
12021527	Norstat International OÜ	Eesti	Programmeerimine	100	100
12239611	Business Wise OÜ	Eesti	Maksualane nõustamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Omandamine	31.12.2014
Norstat International OÜ	2 556		2 556
Business Wise OÜ		2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 556	2 500	5 056

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Business Wise OÜ	100	28.10.2014	2 500

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 832	-608	-2 440	-916	-3 356
31.12.2014					
Soetusmaksumus	9 158	1 825	10 983	3 620	14 603
Akumuleeritud kulum	-2 972	-1 217	-4 189	-2 706	-6 895
Jääkmaksumus	6 186	608	6 794	914	7 708

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	210 765	210 765
Maksuvõlad	627	627
Muud võlad	103 500	103 500
Dividendivõlad	82 800	82 800
Muud viitvõlad	20 700	20 700
Kokku võlad ja ettemaksed	314 892	314 892
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	377 218	377 218
Kokku võlad ja ettemaksed	377 218	377 218

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 599	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	2 360	518 993
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	32 959	518 993
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	261 976
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	261 976
Kokku müügitulu	32 959	780 969
Müügitulu tegevusalade lõikes		
62011	0	181 631
Turu-uuringud ja avaliku arvamuse küsitlused	0	420 636
Ärinõustamine jm. juhtimiselane nõustamine	32 959	178 702
Kokku müügitulu	32 959	780 969

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	6 039	171 240
Sotsiaalmaksud	2 037	58 221
Kokku tööjõukulud	8 076	229 461
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	0	11

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	0	3 400

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevarad		
Raha	161 969	72 059
Finantsinvesteeringud	5 056	2 556
Nõuded ja ettemaksed	1 637	3 674
Kokku käibevarad	168 662	78 289
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	6 186	8 018
Kokku põhivarad	6 186	8 018
Kokku varad	174 848	86 307
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	71 543	1 522
Võlad ja ettemaksed	913	246
Kokku lühiajalised kohustised	72 456	1 768
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 759	4 301
Kokku pikaajalised kohustised	2 759	4 301
Kokku kohustised	75 215	6 069
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	77 682	52 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 395	24 763
Kokku omakapital	99 633	80 238
Kokku kohustised ja omakapital	174 848	86 307

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	32 959	55 946
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-754	-355
Mitmesugused tegevuskulud	-10 714	-28 960
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 832	-912
Muud ärikulud	-100	-713
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 559	25 006
Intressikulud	-164	-243
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 395	24 763
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 395	24 763

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 559	25 006
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 832	912
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	0	647
Muud korrigeerimised	1	1
Kokku korrigeerimised	1 833	1 560
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	2 037	-1 289
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	666	-6 083
Kokku rahavood äritegevusest	24 095	19 194
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-731
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	0	83
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-2 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	-648
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	70 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 521	-1 474
Makstud intressid	-164	-243
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	68 315	-1 717
Kokku rahavood	89 910	16 829
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	72 059	55 230
Raha ja raha ekvivalentide muutus	89 910	16 829
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161 969	72 059

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	19 395	19 395
31.12.2014	2 556	97 077	99 633

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.07.2017

Grand Capital Management OÜ (registrikood: 11383174) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEKO PIHELGAS	Juhatuse liige	18.07.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	184 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)	371
Kokku	185 184

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	32959	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Valdeko Pihelgas	37607160030		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 58328336
E-posti aadress	valdeko@grandcapital.ee