

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	13
Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne	13
Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	14
Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2016. tegelesime peamiselt tarkvara arendamisega.

2017. aastal on plaanis arendusega lõpetada ja hakata müüki arendama.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	271 867	281 708	
Nõuded ja ettemaksed	227 637	242 419	
Kokku käibevarad	499 504	524 127	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	143	143	2
Materiaalsed põhivarad	2 514	4 350	4
Kokku põhivarad	2 657	4 493	
Kokku varad	502 161	528 620	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	46 227	45 513	
Võlad ja ettemaksed	329 538	328 660	5
Kokku lühiajalised kohustised	375 765	374 173	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	0	1 154	
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 154	
Kokku kohustised	375 765	375 327	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	4 200	4 181	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 300	185 184	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 916	-38 884	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	126 396	153 293	
Kokku omakapital	126 396	153 293	
Kokku kohustised ja omakapital	502 161	528 620	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	0	200	6
Muud äritulud	2 247	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 891	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 017	-22 556	
Tööjõukulud	-6 262	-7 091	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 836	-3 358	4
Muud ärikulud	-9	-95	
Ärikasum (kahjum)	-26 877	-38 791	
Intressitulud	15	14	
Intressikulud	-54	-107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 916	-38 884	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 916	-38 884	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-26 916	-38 884	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-26 877	-38 791
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 836	3 358
Muud korrigeerimised	-1	-1
Kokku korrigeerimised	1 835	3 357
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-183	109
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	60	13 768
Kokku rahavood äritegevusest	-25 165	-21 557
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-62 157
Antud laenude tagasimaksed	14 984	8 000
Laekunud intressid	15	14
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 999	-54 143
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	48 117
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 621	-1 570
Makstud intressid	-54	-107
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	325	46 440
Kokku rahavood	-9 841	-29 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	281 708	310 968
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-9 841	-29 260
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	271 867	281 708

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	256	0	185 184	187 996
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-38 884	-38 884
Muutused muudest omanike sissemaksetest	0	0	4 181	0	4 181
31.12.2015	2 556	256	4 181	146 300	153 293
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	19	-26 916	-26 897
31.12.2016	2 556	256	4 200	119 384	126 396

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Grand Capital Management OÜ 2016. 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)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	184 606	184 606	0
Ostjatelt laekumata arved	184 606	184 606	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85	85	0
Muud nõuded	39 692	39 692	0
Laenunõuded	39 692	39 692	0
Ettemaksed	143	0	143
Tulevaste perioodide kulud	143	0	143
Muud nõuded	3 254	3 254	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	227 780	227 637	143

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	184 606	184 606	0
Ostjatelt laekumata arved	184 606	184 606	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	293	293	0
Muud nõuded	54 657	54 657	0
Laenunõuded	54 657	54 657	0
Ettemaksed	143	0	143
Muud makstud ettemaksed	143	0	143
Muud nõuded	2 863	2 863	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	242 562	242 419	143

Lisa 3 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
12021527	Norstat International OÜ	Eesti	Programmeerimine	100	100
12239611	Business Wise OÜ	Eesti	Maksualane nõustamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	31.12.2016
Norstat International OÜ	2 556	2 556
Business Wise OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 056	5 056

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-1 836	-608	-2 444	-914	-3 358
31.12.2015					
Soetusmaksumus	9 158	1 825	10 983	3 620	14 603
Akumuleeritud kulum	-4 808	-1 825	-6 633	-3 620	-10 253
Jääkmaksumus	4 350	0	4 350	0	4 350
Amortisatsioonikulu	-1 836	0	-1 836	0	-1 836
31.12.2016					
Soetusmaksumus	9 158	0	9 158	0	9 158
Akumuleeritud kulum	-6 644	0	-6 644	0	-6 644
Jääkmaksumus	2 514	0	2 514	0	2 514

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	223 223	223 223
Võlad töövõtjatele	336	336
Maksuvõlad	748	748
Muud võlad	103 500	103 500
Dividendivõlad	82 800	82 800
Muud viitvõlad	20 700	20 700
Muud võlad	1 731	1 731
Kokku võlad ja ettemaksed	329 538	329 538
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	224 468	224 468
Võlad töövõtjatele	335	335
Maksuvõlad	357	357
Muud võlad	103 500	103 500
Dividendivõlad	82 800	82 800
Muud viitvõlad	20 700	20 700
Kokku võlad ja ettemaksed	328 660	328 660

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	200
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	0	200
Kokku müügitulu	0	200
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm. juhtimisalane nõustamine	0	200
Kokku müügitulu	0	200

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	4 680	2 779
Sotsiaalmaksud	1 582	939
Kokku tööjõukulud	6 262	3 718

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 121	43 936	54 657	43 936

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Seotud osapool	0	14 965

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Seotud osapool	62 157	7 500	43 517

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	4 680	1 810

Lisa 9 Konsolideerimata bilanss (eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Varad		
Käibevarad		
Raha	120 700	131 985
Nõuded ja ettemaksed	40 722	55 895
Kokku käibevarad	161 422	187 880
Põhivarad		
Finantsinvesteeringud	5 056	5 056
Materiaalsed põhivarad	2 514	4 350
Kokku põhivarad	7 570	9 406
Kokku varad	168 992	197 286
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	116 227	114 694
Võlad ja ettemaksed	13 758	13 875
Kokku lühiajalised kohustised	129 985	128 569
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	0	1 154
Kokku pikaajalised kohustised	0	1 154
Kokku kohustised	129 985	129 723
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	65 006	97 077
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 555	-32 070
Kokku omakapital	39 007	67 563
Kokku kohustised ja omakapital	168 992	197 286

Lisa 10 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2016	2015
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-5 891
Mitmesugused tegevuskulud	-20 394	-20 860
Tööjõukulud	-6 262	-3 372
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 836	-1 836
Muud ärikulud	-9	-4
Kokku äriksam (-kahjum)	-28 501	-31 963
Intressikulud	-54	-107
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-28 555	-32 070
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-28 555	-32 070

Lisa 11 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-28 501	-31 963
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 836	1 836
Muud korrigeerimised	-1	-1
Kokku korrigeerimised	1 835	1 835
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	207	-101
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-116	12 962
Kokku rahavood äritegevusest	-26 575	-17 267
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-62 157
Antud laenude tagasimaksed	14 965	8 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 965	-54 157
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 000	43 117
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 621	-1 570
Makstud intressid	-54	-107
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	325	41 440
Kokku rahavood	-11 285	-29 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	131 985	161 969
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 285	-29 984
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	120 700	131 985

Lisa 12 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 556	97 077	99 633
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-32 070	-32 070
31.12.2015	2 556	65 007	67 563
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015	2 556	65 007	67 563
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-28 556	-28 556
31.12.2016	2 556	36 451	39 007
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2016	2 556	36 451	39 007

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.09.2017

Grand Capital Management OÜ (registrikood: 11383174) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VALDEKO PIHELGAS	Juhatuse liige	04.09.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 916
Kokku	119 384

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