

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2018

aruandeaasta lõpp: 31.03.2019**ärinimi:** OÜ GK Finantseeringud**registrikood: 11190742**

tänava/talu nimi, Tehase tn 1a

maja ja korteri number:

alevik: Aseri alevik

vald: Viru-Nigula vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad	9
Lisa 7 Osakapital	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ GK Finantseeringud on asutatud 2006. aasta märtsis.

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

2018/2019. aastal moodustas OÜ GK Finantseeringud müügitulu 22 410 euro.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ GK Finantseeringud brutokasumiks kujunes 14 844 euro.

2018/2019. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

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

Osaühingu eesmärk 2019/2020. majandusaastal on jätkata põhitegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2019	31.03.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 104	16 739	2
Finantsinvesteeringud	85 460	98 425	3
Nõuded ja ettemaksed	68 650	44 485	4
Kokku käibevarad	174 214	159 649	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 808	3 806	
Finantsinvesteeringud	280	0	
Kokku põhivarad	4 088	3 806	
Kokku varad	178 302	163 455	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	88 617	88 614	5
Kokku lühiajalised kohustised	88 617	88 614	
Kokku kohustised	88 617	88 614	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 029	26 213	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 844	45 816	6
Kokku omakapital	89 685	74 841	
Kokku kohustised ja omakapital	178 302	163 455	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018	Lisa nr
Müügitulu	22 410	1 476	8
Mitmesugused tegevuskulud	-3 416	-9 000	
Ärikasum (kahjum)	18 994	-7 524	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	0	-2 044	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-4 430	8 000	3
Muud finantstulud ja -kulud	280	47 384	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 844	45 816	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 844	45 816	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GK Finantseeringud 2018/2019. 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 2019 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 finantsinvesteeringuid 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)

	31.03.2019	31.03.2018
Arvelduskontod	20 104	16 739
Kokku raha	20 104	16 739

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.03.2017	99 370	99 370
Soetamine	0	
Müük müügihinnas või lunastamine	-23 700	-23 700
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 755	22 755
31.03.2018	98 425	98 425
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 965	-12 965
31.03.2019	85 460	85 460

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 650	21 650	0	0
Ostjatelt laekumata arved	21 650	21 650	0	0
Muud nõuded	47 000	47 000	0	0
Laenunõuded	47 000	47 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 650	68 650	0	0

	31.03.2018	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	44 275	44 275	0	0
Laenunõuded	42 500	42 500	0	0
Intressinõuded	1 775	1 775	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	44 485	44 485	0	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	88 617	88 617	0	0
Dividendivõlad	88 009	88 009	0	0
Muud viitvõlad	608	608	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	88 617	88 617	0	0

	31.03.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	88 614	88 614	0	0
Intressivõlad	608	608	0	0
Dividendivõlad	88 006	88 006	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	88 614	88 614	0	0

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. märts 2019 moodustas 90 873 euro. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. aprill 2018 kaasneb sellega tulumaksu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist manikele võimalik dividendidena välja maksta 72 698 euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 18 175 euro.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2019	31.03.2018
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	22 410	1 476
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	22 410	1 476
Kokku müügitulu	22 410	1 476
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine 70221	22 410	1 476
Kokku müügitulu	22 410	1 476

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2018 - 31.03.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	280	20 000
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	27 384
Kokku muud finantstulud ja -kulud	280	47 384

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2019		31.03.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	0	0	6 775	0

Ostud ja müügid

	01.04.2018 - 31.03.2019		01.04.2017 - 31.03.2018	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.09.2019

OÜ GK Finantseeringud (registrikood: 11190742) 01.04.2018 - 31.03.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GAIDO KENTEM	Juhatuse liige	30.09.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	72 029
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 844
Kokku	86 873
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	86 873
Kokku	86 873

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	22410	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Nadežda Davidenko	47810032224	Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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