

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2019

aruandeaasta lõpp: 31.03.2020

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

postisihthnumber: 43401

telefon: +372 56216452

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
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ GK Finantseeringud on asutatud 2006. aasta märtsis.

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

2019/2020. aastal moodustas OÜ GK Finantseeringud müügitulu 9 196 euro.

Müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ GK Finantseeringud brutokahjumiks kujunes 8 227 euro.

2019/2020. majandusaastal ei olnud osaühingul palgalisi töötajaid, muud palgalist tööjõudu ei kasutatud.

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

Osaühingu eesmärk 2020/2021. majandusaastal on jätkata põhitegevusalaga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	11 735	20 104	2
Finantsinvesteeringud	59 665	85 460	3
Nõuded ja ettemaksed	204 350	68 650	4
Kokku käibevarad	275 750	174 214	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	3 808	3 808	
Finantsinvesteeringud	280	280	
Kokku põhivarad	4 088	4 088	
Kokku varad	279 838	178 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	78 380	88 617	5
Kokku lühiajalised kohustised	78 380	88 617	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	120 000	0	
Kokku pikaajalised kohustised	120 000	0	
Kokku kohustised	198 380	88 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 873	72 029	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 227	14 844	6
Kokku omakapital	81 458	89 685	
Kokku kohustised ja omakapital	279 838	178 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019	Lisa nr
Müügitulu	9 196	22 410	8
Mitmesugused tegevuskulud	-129	-3 416	
Ärikasum (kahjum)	9 067	18 994	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-17 294	-4 430	
Muud finantstulud ja -kulud	0	280	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 227	14 844	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 227	14 844	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ GK Finantseeringud 2019/2020. 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 2020 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 väärtapaberid 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.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
Arvelduskontod	11 735	20 104
Kokku raha	11 735	20 104

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.03.2018	98 425	98 425
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-12 965	-12 965
31.03.2019	85 460	85 460
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-25 795	-25 795
31.03.2020	59 665	59 665

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	350	350	0	0
Ostjatelt laekumata arved	350	350	0	0
Muud nõuded	204 000	204 000	0	0
Laenunõuded	204 000	204 000	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	204 350	204 350	0	0

	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

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	78 380	78 380	0	0
Dividendivõlad	77 772	77 772	0	0
Muud viitvõlad	608	608	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	78 380	78 380	0	0

	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

Lisa 6 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. märts 2020 moodustas 95 100 euro. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1. aprill 2020 kaasneb sellega tulumaksu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist manikele võimalik dividendidena välja maksta 76 080 euro ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 19 020 euro.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.03.2020	31.03.2019
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 196	22 410
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 196	22 410
Kokku müügitulu	9 196	22 410
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine 70221	9 196	22 410
Kokku müügitulu	9 196	22 410

Lisa 9 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	01.04.2019 - 31.03.2020	01.04.2018 - 31.03.2019
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	280
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	0	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	0	280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

OÜ GK Finantseeringud (registrikood: 11190742) 01.04.2019 - 31.03.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GAIDO KENTEM	Juhatuse liige	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	86 873
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 227
Kokku	78 646
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	78 646
Kokku	78 646

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	9196	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
Mobiiltelefon	+372 56216452
E-posti aadress	info@gkehitus.ee