

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: General Partners OÜ

registrikood: 12625544

tänava nimi ja maja number: Mõisa tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 13522

e-posti aadress: info.bpicon@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Laenunõuded	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 8 Laenukohustised	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 11 Müügitulu	15
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	18

Tegevusaruanne

General Partners OÜ alustas tegevust märtsis 2014.a. General Partners OÜ põhitegevusalaks on kinnisvarainvesteeringute vahendus, haldus ja sellega seotud tegevused. Lisaks osutab General Partners OÜ kinnisvaraga seotud konsultatsiooniteenuseid.

Käesoleva aasta müügituluks kujunes 6 011 (2021: 979) eurot ja aruandeaasta kasumiks 215 046 (2021: kahjum 54 731) eurot.

Järgneval majandusaastal on ettevõttel plaanis jätkata samadel tegevusaladel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	2 163	2 517	
Nõuded ja ettemaksed	208 221	240 923	2
Kokku käibevarad	210 384	243 440	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	712 646	462 646	3,4
Finantsinvesteeringud	10 265	7 220	
Nõuded ja ettemaksed	1 079 521	1 156 128	2
Kinnisvarainvesteeringud	359 465	366 800	6
Materiaalsed põhivarad	8 334	12 334	7
Kokku põhivarad	2 170 231	2 005 128	
Kokku varad	2 380 615	2 248 568	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	79 500	79 500	8
Võlad ja ettemaksed	109 455	126 327	9
Kokku lühiajalised kohustised	188 955	205 827	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 558 554	1 694 554	8
Võlad ja ettemaksed	410 972	341 099	9
Kokku pikaajalised kohustised	1 969 526	2 035 653	
Kokku kohustised	2 158 481	2 241 480	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 588	59 319	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 046	-54 731	
Kokku omakapital	222 134	7 088	
Kokku kohustised ja omakapital	2 380 615	2 248 568	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	6 011	979	11
Muud äritulud	4 377	7 539	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-5 785	-30 312	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 880	-11 234	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-18 546	-18 167	
Muud ärikulud	-1 813	0	
Ärikasum (kahjum)	-26 636	-51 195	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	250 000	1 250	
Intressitulud	67 854	76 403	
Intressikulud	-76 172	-80 200	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-989	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	215 046	-54 731	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 046	-54 731	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

General Partners OÜ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Ettevõtte vastab väikeettevõtja definitsioonile (nagu on defineeritud raamatupidamise seaduse paragrahvis 3). Vastavalt raamatupidamise seadusele võivad väikeettevõtjad koostada täismahus raamatupidamise aastaaruande asemel lühendatud aastaaruande.

General Partners OÜ-le kuuluvad tütarettevõtted kajastatakse General Partners OÜ aruandes soetusmaksumuse meetodil. Kasutatakse RPS § 29 toodud erandit konsolideerimisest vabastamise kohta, sest äriühing on konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised hinnatakse aruandekuupäeval ümber arvestusvaluutasse aruandekuupäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakurside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustisi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), aruandekuupäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. osalused tütar- ja sidusettevõtetes) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumiaruandes.

Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mis ei ole avalikult kaubeldavad ja mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuse meetodil (s.t. soetusmaksumus miinus võimalikud allahindlused).

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle teisel ettevõttel (emaettevõttel) on valitsev mõju. Valitseva mõju olemasolu eeldatakse juhul kui emaettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne valitsevat mõju. Valitsev mõju eksisteerib ka siis, kui emaettevõttele kuulub tütarettevõttes 50% või vähem hääleõigusest, kuid emaettevõtte omab tegelikku valitsevat mõju rohkem kui 50% hääleõiguse üle kokkuleppe alusel teiste investoritega, omab ettevõtte finants- ja tegevuspoliitika üle valitsevat mõju põhikirja või lepingu alusel, suudab määrata või tagasi kutsuda enamust tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani (nt äriühingu juhatuse ja nõukogu) liikmetest või suudab määrata tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtorgani koosolekute otsuseid.

Sidusettevõtteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist, kuid mitte valitsevat mõju. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest, v.a erandjuhud kui on võimalik selgelt tõendada, et sellise hääleõigusega ei kaasne olulist mõju. Erandjuhtudel võib oluline mõju esineda ka väiksema kui 20%-lise osaluse korral.

Soetusmaksumuse meetod

Soetusmaksumuseks on sõltumatute osapoolte vahel toimunud tehingu puhul omandatud osaluse omandamisel makstava tasu (s.o omandamise eesmärgil üleantava vara, võetud kohustise ja omandaja poolt emiteeritud omakapitaliinstrumentide) õiglase väärtus ning omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igale aruandekuupäeval tuleb hinnata, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansiise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis tuleb läbi viia vara väärtuse test. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, olenemata sellest, kas jaotatav kasum teeniti enne või

pärast selle sidusettevõtte soetamist emaettevõtte poolt.

Konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütarettevõtted soetusmaksumuse meetodil. Kõik samasse klassi kuuluvad investeeringud kajastatakse sama arvestuspõhimõtte järgi.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid, sh nõuded ostjate vastu, viitlaekumised, laenuõuded, deposiidid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nõuded algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Maad ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Kinnisvarainvesteeringud	10 aastat
Transpordivahendid	10 aastat
Muud masinad ja seadmed	45 aastat

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine, amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast, kui ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva või kui laenuandjal oli õigus aruandekuupäeval finantskohustis tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse võttes arvesse lepingus ette nähtud hinnavähendusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Maksustamine

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

Ettevõtte tulumaksumäär on 20/80 väljamakse netosummalt. Alates 2019. aastast rakendatakse madalamat maksumäära 14/86 regulaarsetele dividendiväljamaksetele ulatuses, mis on väiksem või võrdne kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendidega. 2018. aasta on esimene arvesse võetav aasta kolme aasta keskmise maksustatud kasumi arvestamisel.

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

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud General Partners OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

(a) on Ettevõtte juhatuse liige (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või

(b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

(a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));

(b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;

(c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;

(d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;

(e) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	155	155		
Ostjatelt laekumata arved	155	155		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Nõuded seotud osapoolte vastu	70 000	70 000		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 695	4 695		
Laenunõuded	987 600	84 100	903 500	5
Muud nõuded	207 588	31 567	176 021	
Intressinõuded	207 171	31 150	176 021	
Viitlaekumised	417	417		
Muud nõuded	17 704	17 704		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 287 742	208 221	1 079 521	

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	979	979		
Ostjatelt laekumata arved	1 979	1 979		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 000	-1 000		
Nõuded seotud osapoolte vastu	181 165	181 165		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	25 326	25 326		
Laenunõuded	1 017 725	18 100	999 625	5
Muud nõuded	171 839	15 336	156 503	
Intressinõuded	171 422	14 919	156 503	
Viitlaekumised	417	417		
Muud nõuded	17	17		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 397 051	240 923	1 156 128	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
2628621-1	General Building Oy	Soome	Kinnisvara haldus	100	100
2489039-4	Moneta kiinteistöt Oy	Soome	Kinnisvara haldus	50	50
12372669	Loomäe tee 9 Arendus OÜ	Eesti	Äritegevust abistavad tegevused	50	50
12615758	BP-Icon OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
14074634	SeaLine Baltic OÜ	Eesti	Masinate ja laevade vahendamine	100	100
14364208	T49 Apartaments OÜ	Eesti	Kinnisvara haldus	100	100
2504308-2	ELF Invest Oy	Soome	Kinnisvara haldus	100	100
1933073-9	Saariston kiinteistöt Oy	Soome	Enda kinnisvara ost ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Muud muutused	31.12.2022
General Building Oy	166 583	100 000	266 583
Moneta kiinteistöt Oy	250 000	150 000	400 000
Loomäe tee 9 Arendus OÜ	1 250		1 250
BP-Icon OÜ	2 500		2 500
SeaLine Baltic OÜ	2 500		2 500
T49 Apartaments OÜ	2 500		2 500
ELF Invest Oy	2 500		2 500
Saariston kiinteistöt Oy	30 000		30 000
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	457 833	250 000	707 833

General Building Oy ja Moneta kiinteistöt Oy allahindlus oli osaliselt tühistatud.

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2022					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
12665880	Sea Revel OÜ	Eesti	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	37.48	37.48
2964130-3	Nordic Fortune Funds Oy	Soome	Rahandus ja krediit	33	33

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2021	31.12.2022
Sea Revel OÜ	1 563	1 563
Nordic Fortune Funds Oy	3 250	3 250
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 813	4 813

Lisa 5 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Füüsiline isik	0	0	0				
Juriidiline isik	319 625	84 000	235 625	6-10%	EUR	31.01.2030	
Seotud juriidiline isik	667 975	100	667 875	3-8%	EUR	31.12.2028	13
Laenunõuded	987 600	84 100	903 500				2

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Füüsiline isik	14 000	14 000		8%	EUR	31.12.2021	
Juriidiline isik	319 625	4 000	315 625	6-10%	EUR	31.01.2030	
Seotud juriidiline isik	684 100	100	684 000	3-8%	EUR	31.12.2028	13
Laenunõuded	1 017 725	18 100	999 625				2

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod				
	Maa	Ehitised	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2021				
Soetusmaksumus	280 000	141 667	0	421 667
Akumuleeritud kulum		-56 667		-56 667
Jääkmaksumus	280 000	85 000	0	365 000
Ostud ja parendused		6 506	2 505	9 011
Amortisatsioonikulu		-14 546		-14 546
31.12.2022				
Soetusmaksumus	280 000	148 173	2 505	430 678
Akumuleeritud kulum		-71 213		-71 213
Jääkmaksumus	280 000	76 960	2 505	359 465

	2022	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 795	

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Transpordivahendid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-27 666	-27 666
Jääkmaksumus	12 334	12 334
Amortisatsioonikulu	-4 000	-4 000
31.12.2022		
Soetusmaksumus	40 000	40 000
Akumuleeritud kulum	-31 666	-31 666
Jääkmaksumus	8 334	8 334

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud füüsiline isik	314 554	79 500	235 054		8%	EUR	31.12.2026	13
Juriidiline isik	150 000		150 000		2%	EUR	31.12.2028	
Seotud juriidiline isik	1 173 500		1 173 500		3-10%	EUR	31.12.2029	13
Pikaajalised laenud kokku	1 638 054	79 500	1 558 554					
Laenukohustised kokku	1 638 054	79 500	1 558 554					
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud füüsiline isik	314 554	79 500	235 054		8%	EUR	31.12.2026	13
Juriidiline isik	150 000		150 000		2%	EUR	31.12.2028	
Seotud juriidiline isik	1 309 500		1 309 500		3-10%	EUR	31.12.2029	13
Pikaajalised laenud kokku	1 774 054	79 500	1 694 554					
Laenukohustised kokku	1 774 054	79 500	1 694 554					

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	9 868	9 868	
Võlad seotud osapooltele	36 732	36 732	
Maksuvõlad	981	981	
Muud võlad	472 846	61 874	410 972
Intressivõlad	465 297	54 325	410 972
Muud viitvõlad	7 549	7 549	
Kokku võlad ja ettemaksed	520 427	109 455	410 972

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	8 778	8 778	
Võlad seotud osapooltele	37 544	37 544	
Maksuvõlad	24 374	24 374	
Muud võlad	396 730	55 631	341 099
Intressivõlad	389 181	48 082	341 099
Dividendivõlad	7 549	7 549	
Kokku võlad ja ettemaksed	467 426	126 327	341 099

Lisa 10 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	175 707	3 670
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	43 927	918
Kokku tingimuslikud kohustised	219 634	4 588

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2022 moodustas 219 634 eurot.

Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega maksimaalselt tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2023

kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2022a.

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	6 011	979
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	6 011	979
Kokku müügitulu	6 011	979
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kommunaalteenuste vahendamine	761	979
Rendi- ja üüritulu	5 250	0
Kokku müügitulu	6 011	979

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	7 500
Muud	4 377	39
Kokku muud äritulud	4 377	7 539

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	General Icon OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	CapeW Ltd
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Suurbritannia

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	453	3 909	
Sidusettevõtjad	61 116	61 113	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 142	116 142	
Kokku nõuded ja ettemaksed	77 711	181 164	
Laenukohustised			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 500	79 500	
Kokku laenukohustised	79 500	79 500	8
Võlad ja ettemaksed			

Tütarettevõtjad	6 151	7 399	
Sidusettevõtjad	518	705	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	36 075	54 835	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	29 047	22 687	
Kokku võlad ja ettemaksed	71 791	85 626	

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	695 351	675 302	
Sidusettevõtjad	128 791	125 341	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 901	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	829 043	800 643	
Laenukohustised			
Tütarettevõtjad	643 000	643 000	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	765 554	901 554	
Kokku laenukohustised	1 408 554	1 544 554	8
Võlad ja ettemaksed			
Tütarettevõtjad	184 116	152 983	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	211 503	175 949	
Kokku võlad ja ettemaksed	395 619	328 932	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	632 500	63 500	569 000	42 626	
Sidusettevõtjad	115 100	0	115 100	3 453	
Kokku antud laenud	747 600	63 500	684 100	46 079	5

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	569 000	0	21 000	548 000	41 048	
Sidusettevõtjad	115 100	0	0	115 100	3 453	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 875	0	4 875	26	
Kokku antud laenud	684 100	4 875	21 000	667 975	44 527	5

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	643 000	0	643 000	31 216	
Sidusettevõtjad	3 920	3 920	0	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	963 554	62 000	901 554	39 180	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 500		79 500	6 360	
Kokku laenukohustised	1 689 974	65 920	1 624 054	76 756	8

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tütarettevõtjad	643 000	0	643 000	31 216	
Sidusettevõtjad	0	0	0	0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	901 554	136 000	765 554	35 554	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 500	0	79 500	6 360	
Kokku laenukohustised	1 624 054	136 000	1 488 054	73 130	8

MÜÜDUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	0	71 847
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 450
Kokku müüdud	0	73 297

OSTETUD	2022	2021
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	1 782	2 069
Sidusettevõtjad	216	187
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	34 875
Kokku ostetud	1 998	37 131

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.04.2024

General Partners OÜ (registrikood: 12625544) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAMI SAKARI VIRTANEN	Juhatuse liige	04.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 046
Kokku	219 634
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 634
Kokku	219 634

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	215 046
Kokku	219 634
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	219 634
Kokku	219 634

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	6011	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info.bpicon@gmail.com