

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.07.2023

aruandeaasta lõpp: 30.06.2024

ärinimi: osäühing Galford Capital

registrikood: 11099680

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Lasnamäe linnaosa,
Lõõtsa tn 8a

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 6143090, +372 5027007

e-posti aadress: office@youroffice.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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	8
Lisa 6 Laenunõuded	9
Lisa 7 Laenukohustised	9
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 10 Osakapital	10
Lisa 11 Tööjõukulud	10
Lisa 12 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing Galford Capital registreeriti Äriregistris 27.01.2005.a.

Äriühingu põhitegevusalaks on litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud (EMTAK 66301).

Äriühingu osakapital on 3 000 eurot ja koosneb ühest osast.

Äriühingu juhatus on üheliikmeline. Juhatusel 2023. ja 2024. aastal tasu ei makstud.

Äriühingul töötajaid ei ole ja kõik vajalikud teenused ostetakse sisse.

Äriühingu majandustegevus ei ole hooajaline ega tsükliline.

Äriühingu tegevusega ei kaasne olulisi keskkonna alaseid ja sotsiaalseid mõjusid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	56 564	161 475	2
Finantsinvesteeringud	79 126	462 140	3
Nõuded ja ettemaksed	42 890	68 695	4
Kokku käibevarad	178 580	692 310	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	911 131	359 881	5
Kokku põhivarad	911 131	359 881	
Kokku varad	1 089 711	1 052 191	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	87 889	39 518	8
Kokku lühiajalised kohustised	87 889	39 518	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	771 877	771 877	7
Kokku pikaajalised kohustised	771 877	771 877	
Kokku kohustised	859 766	811 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Ülekurss	117 556	117 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 241	152 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 852	-32 566	
Kokku omakapital	229 945	240 796	
Kokku kohustised ja omakapital	1 089 711	1 052 191	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.07.2023 - 30.06.2024	01.07.2022 - 30.06.2023	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-180	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 139	-5 671	
Ärikasum (kahjum)	-5 139	-5 851	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-17 471	-10 651	3
Intressitulud	17 280	5 007	
Intressikulud	-35 905	-35 821	
Muud finantstulud ja -kulud	30 383	14 750	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 852	-32 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 852	-32 566	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Galford Capital OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Majandusaasta algas 01.07.2023 ja lõppes 30.06.2024.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemisesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondiosakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtipaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse väärtipaberitesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarade arvelevõtmise alampiir on 639 eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võetud laenud, muud võlad) võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis äriühingute kasumit ei maksustata. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Seotud osapooled

Galford Capital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- Emaettevõtte, tütarettevõtte, sidusettevõtte ja teised osaühinguga samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad.
- Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.
- Eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Sularaha kassas	2 249	2 249
Raha arveldusarvel	54 315	159 226
Kokku raha	56 564	161 475

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

			Kokku
	Fondiosakud	Võlakirjad	
30.06.2022	459 264	15 000	474 264
Soetamine	220 491	0	220 491
Müük müügihinnas või lunastamine	-206 964	-15 000	-221 964
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 651	0	-10 651
30.06.2023	462 140	0	462 140
Soetamine	0	0	0
Müük müügihinnas või lunastamine	-365 543	0	-365 543
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-17 471	0	-17 471
30.06.2024	79 126	0	79 126

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	250	250	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	250	250	0	0	
Laenunõuded	20 000	20 000	0	0	6, 12
Muud nõuded	22 632	22 632	0	0	
Intressinõuded	22 632	22 632	0	0	
Ettemaksed	8	8	0	0	
Muud makstud ettemaksed	8	8	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 890	42 890	0	0	

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	250	250	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	250	250	0	0	
Laenunõuded	50 400	50 400	0	0	6, 12
Muud nõuded	18 037	18 037	0	0	
Intressinõuded	18 037	18 037	0	0	
Ettemaksed	8	8	0	0	
Muud makstud ettemaksed	8	8	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	68 695	68 695	0	0	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
30.06.2022	334 781		334 781
Soetamine	25 117		25 117
30.06.2023	359 898		359 898

		Kokku	
		Aktsiad ja osad	
30.06.2023	359 898		359 898
Soetamine	551 233		551 233
30.06.2024	911 131		911 131

Lisa 6 Laenunõuded

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen 1	20 000	20 000	0	0	10%	EUR	tähtajatu
Laenunõuded	20 000	20 000	0	0			

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laen 1	20 000	20 000	0	0	10%	EUR	tähtajatu
Laen 2	5 400	5 400	0	0	3%-10%	EUR	tähtajatu
Laen 3	25 000	25 000	0	0	8%	EUR	15.11.2024
Laenunõuded	50 400	50 400	0	0			

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	684 377	0	684 377	0	5%	EUR	31.12.2025	12
Muud laenud	87 500	0	87 500	0	2%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	771 877	0	771 877	0				
Laenukohustised kokku	771 877	0	771 877	0				

	30.06.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen omanikult	684 377	0	684 377	0	5%	EUR	31.12.2025	12
Muud laenud	87 500	0	87 500	0	2%	EUR	31.12.2025	
Pikaajalised laenud kokku	771 877	0	771 877	0				
Laenukohustised kokku	771 877	0	771 877	0				

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	30.06.2024	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	87 889	87 889	0	0
Intressivõlad	75 084	75 084	0	0
Muud viitvõlad	12 805	12 805	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	87 889	87 889	0	0

	30.06.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	39 518	39 518	0	0
Intressivõlad	39 180	39 180	0	0
Muud viitvõlad	338	338	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	39 518	39 518	0	0

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	87 511	165 910
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	21 877	41 477
Kokku tingimuslikud kohustised	109 388	207 387

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	30.06.2024	30.06.2023
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	1	1

Seisuga 30.06.2024 koossebu ettevõtte osakapital ühest osast nimiväärtusega 3 000 eurot, mille eest on täielikult tasutud.

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

Äriühingul aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 632	36 804
Kokku nõuded ja ettemaksed	42 632	36 804

PIKAAJALISED	30.06.2024	30.06.2023
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	684 377	684 377
Kokku laenukohustised	684 377	684 377
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	68 250	34 125
Kokku võlad ja ettemaksed	68 250	34 125

LAENUKOHUSTISED	30.06.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	684 337	0	0	684 337	34 125
Kokku laenukohustised	684 337	0	0	684 337	34 125

LAENUKOHUSTISED	30.06.2023	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	30.06.2024	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	684 337	0	0	684 337	34 125
Kokku laenukohustised	684 337	0	0	684 337	34 125

Äriühing ei ole aruandeaastal tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.12.2024

osaühing Galford Capital (registrikood: 11099680) 01.07.2023 - 30.06.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA SIIMAR	Juhatuse liige	30.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 852
Kokku	109 389
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 389
Kokku	109 389

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	30.06.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	120 241
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 852
Kokku	109 389
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	109 389
Kokku	109 389

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Fondide valitsemine	66301	0		Jah