

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: GF IDG OÜ

registrikood: 11660107

**tänava/talu nimi, Rotermanni tn 5 / Roseni tn 10 krt 76
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10111

maakond: Harju maakond

telefon: 372 511 40 20

faks:

e-posti aadress: gf@gf.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud	11
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Laenukohustused	12
Lisa 6 Osakapital	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Seotud osapooled	13
Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva	13

Tegevusaruanne

GF IDG OÜ kujundati ümber usaldusühingust 2010.a. I.Knudsen OÜ poolt.

Ettevõtte 2010 majandusaasta põhitegevusala oli nõuete omandamine Eesti juriidilistelt isikutelt ja investeerimistegevus perspektiivikatesse valdkondadesse (näit. Novolso OÜ). Samuti osutati õigusabi teenuseid teistele ettevõtetele.

2011.a. majandusaastal plaanib juhatus laenutegevuse (laenude andmine tagatisega) alustamist ja jätkata oma majandustegevust eelpool nimetatud tegevusvaldkondades.

Töötasu ega muid tasusid juhatuse liikmetele 2010 majandusaastal ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

GF IDG OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Linesmark finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- GF IDG OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Tallinn, 11.juuni 2011.a.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	151 393	40 000	
Nõuded ja ettemaksud	1 456 749		2
Varud	75 000		4
Kokku käibevara	1 683 142	40 000	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	79 985	0	3
Kokku põhivara	79 985	0	
Kokku varad	1 763 127	40 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	572 986	0	5;8
Kokku lühiajalised kohustused	572 986	0	
Kokku kohustused	572 986	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	6
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 150 141	0	
Kokku omakapital	1 190 141	40 000	
Kokku kohustused ja omakapital	1 763 127	40 000	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	22.05.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Müügitulu	1 158 225	0	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-11 389		
Mitmesugused tegevuskulud	-485		
Ärikasum (-kahjum)	1 146 351	0	
Finantstulud ja -kulud	3 790		5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 150 141		
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 150 141		

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	22.05.2009 - 31.12.2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 146 351	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 456 749	0	2
Varude muutus	-75 000	0	4
Kokku rahavood äritegevusest	-385 398		
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-79 985	0	3
Antud laenud	-100 000	0	5
Antud laenude tagasimaksed	100 000	0	5
Laekunud intressid	4 990	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-74 995	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	672 985	0	5;8
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	0	5
Makstud intressid	-1 200	0	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	0	40 000	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	571 785	40 000	
Kokku rahavood	111 392	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 000	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	111 392	40 000	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	151 392	40 000	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
22.05.2009	40 000		40 000
31.12.2009	40 000		40 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)		1 150 141	1 150 141
31.12.2010	40 000	1 150 141	1 190 141

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

GF IDG OÜ 2010 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

GF IDG OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab

kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuksid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2010 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 sidusettevõttesse 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 temakaetavale 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.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Varud

Varude all on bilansis kajastatud kaubad, mis on soetatud edasimüügi eesmärgil. Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Finantskohustused

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eesti ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende tulumaksu määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapool üle või olulist mõju teise osapool äriiliste otsustele.

Seotud osapooled on:

-Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

-Tütar- ja sidusettevõtted;

-Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

-Aktiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele.

Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31.12.2010 ja aruande koostamispäeva 11.06.2011 vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad

järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 000	0	
Ostjatelte laekumata arved	50 000	0	
Muud nõuded	1 406 749	0	
Laenu nõuded	1 185 759	0	8
Intressinõuded	2 990	0	8
Omandatud laenu nõuded	218 000	0	
Kokku Nõuded ja ettemaksud	1 456 749	0	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Kannel Konstruksioonid OÜ	Eesti	Metalltoodete tootmine	0	100
Novolso OÜ	Eesti	Kaupade jae-ja hulgimüük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	31.12.2010
Kannel Konstruksioonid OÜ	0	39 993	39 993
Novolso OÜ	0	39 992	39 992
Kokku:		79 985	79 985

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kannel Konstruksioonid OÜ	100	30.09.2010	39 993
Novolso OÜ	100	09.12.2010	39 992

Lisa 4 Varud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	75 000	0
Kokku varud	75 000	

Varude all on kajastatud edasimüügi otstarbel ettevõtte poolt soetatud kinnistu.

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Lühiajaline laen osanikult	572 986	572 986			0	EEK	31.12.2011	8
Lühiajalised laenud kokku	572 986	572 986						
Laenukohustused kokku	572 986	572 986						

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	22.05.2009 - 31.12.2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 158 225	0
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 158 225	0
Kokku müügitulu	1 158 225	0
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	22.05.2009 - 31.12.2009
Tulud õiguslaste teenuste müügist	135 207	0
Tulud võlanõuete laekumisest	1 023 018	0
Kokku müügitulu	1 158 225	0

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Evera Consultings OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	11 065		0	
Tütarettevõtjad	1 144 694		0	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		572 986		0

Lisa 9 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgnevaid majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

GF IDG OÜ (registrikood: 11660107) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARDI REITER	Juhatuse liige	30.06.2011
Resolutsioon:	Ettevõtte on jätkusuutlik	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 150 141
Kokku	1 150 141

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 150 141
Kokku	1 150 141

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	1023018	88.33%	Jah
Õigusnõustajate ja õigusbüroode tegevus	69102	135207	11.67%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Via Regalia OÜ	11998958	Merivälja tee 5-300D, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	gf@gf.ee
Veebilehe aadress	www.gf.ee