

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2015

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2015

**ärinimi:** GVP Holdings OÜ

**registrikood:** 12634980

**tänava nimi,** Ahtri tn 6a

**maja ja korteri number:**

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 10151

**e-posti aadress:** pm@gagepartners.com

## Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Immateriaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva	14
Lisa 14 Konsolideerimata bilanss	14
Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne	15
Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	15
Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	16
Lisa 18 Tegevuse jätkuvus	16
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

## Tegevusaruanne

GVP Holdings OÜ (endine ärinimi BlueSpark Company OÜ) on asutatud 2014. aasta märtsis, ärinime muutus toimus 01.04.2015.

Ettevõtte tegevusvaldkonnaks on tütarettevõtete kaudu investeerida kinnisvaraprojektidesse Portugalis, eesmärgiga osaleda projektis "Portuguese Golden Visa Program (GVP)".

2015. aastal omandas GVP Holdings OÜ osaluse investeerimisprojektis, mille kaudu on ettevõtte osanik Portugalis Lisbonis 2014. aastal alustatud elamuprojektis.

Ettevõtte omakapital plaanitakse seadusega vastavusse viia järgnevatel majandusaastatel, tehes seda eelnimetatud investeringu kaudu ning vajadusel teostades lississemakseid osakapitali.

GVP Holdings OÜ-l ei ole töötajaid ning juhatuse liikmed ei ole juhatuses olemise eest tasu saanud.

Peter Gage Morris

juhatuse liige

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 287	2 117	2
Nõuded ja ettemaksud	269 229	185	3
<b>Kokku käibevara</b>	<b>292 516</b>	<b>2 302</b>	
Põhivara			
Immateriaalne põhivara	3 572 726	0	6
<b>Kokku põhivara</b>	<b>3 572 726</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>3 865 242</b>	<b>2 302</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	385 806	0	8
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>385 806</b>	<b>0</b>	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 220 000	0	7
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>4 220 000</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>4 605 806</b>	<b>0</b>	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500	9
Ülekurss	2 000	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-199 524	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-553 040	-198	
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>-740 564</b>	<b>2 302</b>	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-740 564</b>	<b>2 302</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>3 865 242</b>	<b>2 302</b>	

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	26.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-59 053	-198	10
Tööjõukulud	-15 240	0	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-400 470	0	6
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-474 763</b>	<b>-198</b>	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-4 550	0	5
Intressikulud	-73 727	0	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-553 040</b>	<b>-198</b>	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-553 040</b>	<b>-198</b>	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-553 040	0	

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	26.03.2014 - 31.12.2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-474 763	-198	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	400 470	0	6
Muud korrigeerimised	-4 884	0	
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>395 586</b>	<b>0</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-269 044	-185	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	22 423	0	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-325 798</b>	<b>-383</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Netorahavoog tütarettevõtjate ja äritegevuste soetamisel	53 067	0	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>53 067</b>	<b>0</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	286 901	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 000	0	9
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>293 901</b>	<b>0</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>21 170</b>	<b>-383</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 117	2 500	2
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>21 170</b>	<b>-383</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 287	2 117	2

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
	<b>31.12.2014</b>	2 500	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-553 040	-553 040
Emiteeritud osakapital	7 500	2 000	0	9 500
Muud muutused omakapitalis	0	0	-199 326	-199 326
<b>31.12.2015</b>	10 000	2 000	-752 564	-740 564

Muud muutused omakapitalis on tingitud äriühendusest ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel.  
Lisainformatsioon lisas 4.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

GVP Holdings OÜ 2015. aasta konsolideeritud 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 alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad OÜ GVP Holdings (edaspidi: emaeettevõtte) ja tema tütarettevõtte: California Maja OÜ ning omakorda tema tütarettevõtte: GVP Investment BV (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

### Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted.

Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Vähemusomanike osa tütarettevõtte tulemusel ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaeettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaeettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

### Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutsi, välja arvatud kauplemise eesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Õiglases väärtuses kajastatavaid finantsinstrumente hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende õiglasele väärtusele.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses, sisemise intressimääraga diskonteeritud soetusmaksumuses miinus põhiosa tagasimaksed ja väärtuse langusest või laekumise ebatõenäolisusest tingitud võimalik allahindlus.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui Ettevõtte kaotab õiguse antud finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle antud finantsvarast tulenevad rahavood ja enamiku antud finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse emaeettevõtja poolt.

Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaeettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaeettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.



Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

#### Äriühenduste kajastamine

Tütarettevõtete omandamisi (äriühendusi) kajastatakse ostumeetodil, välja arvatud ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil.

Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar-ettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud äriühendusi kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil, mille kohaselt kajastatakse omandatud ettevõtte varasid ja kohustusi omandava ettevõtte bilansis nende bilansilises väärtuses (st. nagu omandatud varad ja kohustused olid kajastatud omandatud ettevõtte bilansis). Vahet omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara bilansilise väärtuse vahel kajastatakse omandava ettevõtte omakapitali vähenemise või suurenemisenähtena.

#### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenähtena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

#### Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

#### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi.

Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015.a maksumääraga 20/80 (kuni 31.12.2014.a maksumääraga 21/79) netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse 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

GVP Holdings OÜ konsolideeritud aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h. emaettevõtte teised tütar-ettevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskontod	23 287	2 117
<b>Kokku raha</b>	<b>23 287</b>	<b>2 117</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded seotud osapoolte vastu	266 901	266 901
Muud nõuded	2 178	2 178
Ettemaksed	150	150
Tulevaste perioodide kulud	150	150
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>269 229</b>	<b>269 229</b>
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud nõuded	185	185
Viitlaekumised	185	185
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>185</b>	<b>185</b>

## Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
12118965	California Maja OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Muud muutused	31.12.2015
California Maja OÜ	0	2 500	4 269 537	4 272 037
<b>Kokku</b>	<b>0</b>	<b>2 500</b>	<b>4 269 537</b>	<b>4 272 037</b>

<b>Omandatud osalused</b>			
<b>Tütarettevõtja nimetus</b>	<b>Omandatud osaluse %</b>	<b>Omandamise kuupäev</b>	<b>Omandatud osaluse soetusmaksumus</b>
California Maja OÜ	100	25.03.2015	2 500

Omandatud osaluse soetusmaksumus on 2 500 EUR, soetus oli seotud osapooletl mitterahalise sissemaksena GVP Holdings OÜ osakapitali.

Tütarettevõtja omandamine toimus ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel ja kajastati korrigeeritud soetusmaksumuses:

Omandatud varad	4 025 927 eur
Omandatud kohustused	4 222 755 eur
Omandatud netovara	-196 828 eur
Soetusmaksumus	2 500 eur
Soetusmaksumuse ja omandatud netovara vahe	-199 328 eur

Konsolideeritud bilansis kajastati soetusmaksumuse ja omandatud netovara vahe omakapitalis jaotamata kahjumina.

Osanikud suurendasid aruandeperioodil Tütarettevõttes osakapitali laenu kapitaliseerimisega summas 4 249 537 EUR ning rahalise sissemaksuga summas 20 000 EUR.

California Maja OÜ-le kuulub 100%-liselt hollandi investeerimisettevõtte GVP Investment BV osa, mille soetamisega 2014.a. tekkis firmaväärtus summas 4 004 701 EUR ning mille amortiseerumise periood on 10 aastat (lisa 6).

## Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Kontserniettevõtte GVP Investment BV omanduses on sidusettevõtte Quick & Positive Investimentos Imobiliarios Unipessoal asukohaga Portugalis ning osalusega 65%, millest majanduslik omand moodustab 40,54% vastavalt osanike omavahelistele lepingutele. Sidusettevõtte omakapital seisuga 31.12.2015 on negatiivne ning aruandeaastal on kahjumiks kantud 4 550 EUR.

## Lisa 6 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		<b>Kokku</b>
	<b>Firmaväärtus</b>	
<b>31.12.2014</b>		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
<b>Jääkmaksumus</b>	0	
Lisandumised äriühenduste kaudu	3 973 196	3 973 196
Amortisatsioonikulu	-400 470	-400 470
<b>31.12.2015</b>		
Soetusmaksumus	3 973 196	3 973 196
Akumuleeritud kulum	-400 470	-400 470
<b>Jääkmaksumus</b>	3 572 726	3 572 726

## Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laenud seotud osapooltelt	4 220 000		4 220 000		1,75%	EUR	31.12.2017	12
<b>Pikaajalised laenud kokku</b>	4 220 000		4 220 000					
<b>Laenukohustused kokku</b>	<b>4 220 000</b>		<b>4 220 000</b>					

Aruandeaastal võttis GVP Holdings OÜ seotud osapooltelt üle tütarettevõtte California Maja OÜ laenud summas 4 200 000 EUR ning intressid summas 49 537 EUR, mille tulemusena tekkis ettevõttele nõuded tütarettevõtte vastu samas summas. Nimetatud nõuded on 2015. aastal kapitaliseeritud tütarettevõtte omakapitali, et viia tütarettevõtte negatiivne omakapital vastavusse seadusega.

## Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele		14 241	14 241
Muud võlad		371 565	371 565
Intressivõlad		96 482	96 482
Muud viitvõlad		275 083	275 083
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>		<b>385 806</b>	<b>385 806</b>

## Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	10 000	2 500
Osade arv (tk)	3	1
Osad jagunevad seisuga 31.12.2015 järgnevalt:		
1 osa 4 000 EUR		
1 osa 3 500 EUR		
1 osa 2 500 EUR		
Aruandeperioodil suurendati osakapitali rahaliste sissemaksetega osanike poolt summas 7 000 EUR ning mitterahalise sissemaksena summas 500 EUR (ülekursiga 2 000 EUR).		

## Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	26.03.2014 - 31.12.2014
Lähetuskulud	24 331	0
Juriidilised teenused	19 421	0
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	10 188	0
Muud	5 113	198
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>59 053</b>	<b>198</b>

## Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	26.03.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	15 240	0
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>15 240</b>	<b>0</b>

Tööjõukulude puhul on tegemist välismaise tütarettevõtte tööjõukuludega ning töötajate arv selles on 0,3 täisaja ekvivalenti.

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	
	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	266 901	
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		4 316 482

2015. aastal kohustused summas 4 316 482 EUR, koosnevad laenust summas 4 220 000 EUR ja intressidest summas 96 482 EUR.

2015. aastal on seotud osapoolte laenukohustused üle võetud tütarettevõtelt ning laenuõue tütarettevõtte vastu on kapitaliseeritud summas 4 200 000 ja lisaks intressid summas 49 537 EUR.

## Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

2016. aastal on tütarettevõttes California Maja OÜ toimunud jagunemine eraldumise teel.

Investorid soovisid investeerida GVP Investment BV mitmetesse investeringutesse, millest tulenevalt California Maja OÜ jagunes eraldi ettevõteteks, kuhu kõik varad jagati proportsionaalselt, samuti GVP Investment BV poolt välja lastud uued eelisosad ("preference shares") ning välja arvatud GVP Investment BV algsed põhiosad ("original ordinary shares").

## Lisa 14 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	7 214	2 117
Nõuded ja ettemaksud	0	185
<b>Kokku käibevara</b>	<b>7 214</b>	<b>2 302</b>
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 272 037	0
<b>Kokku põhivara</b>	<b>4 272 037</b>	<b>0</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>4 279 251</b>	<b>2 302</b>
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	110 564	0
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>110 564</b>	<b>0</b>
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	4 220 000	0
<b>Kokku pikaajalised kohustused</b>	<b>4 220 000</b>	<b>0</b>
<b>Kokku kohustused</b>	<b>4 330 564</b>	<b>0</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	10 000	2 500
Ülekurss	2 000	0
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-198	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 115	-198
<b>Kokku omakapital</b>	<b>-51 313</b>	<b>2 302</b>
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>4 279 251</b>	<b>2 302</b>

## Lisa 15 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	26.03.2014 - 31.12.2014
Mitmesugused tegevuskulud	-16 170	-198
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>-16 170</b>	<b>-198</b>
Intressikulud	-46 945	0
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>-63 115</b>	<b>-198</b>
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>-63 115</b>	<b>-198</b>

## Lisa 16 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	26.03.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-16 170	-198
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	185	-185
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 082	0
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>-1 903</b>	<b>-383</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	-20 000	0
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-20 000</b>	<b>0</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	20 000	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	7 000	0
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>27 000</b>	<b>0</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>5 097</b>	<b>-383</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 117	2 500
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>5 097</b>	<b>-383</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 214	2 117

## Lisa 17 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>26.03.2014</b>	2 500		0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0		-198	-198
<b>31.12.2014</b>	2 500	0	-198	2 302
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-63 115	-63 115
Emiteeritud osakapital	7 500	2 000	0	9 500
<b>31.12.2015</b>	10 000	2 000	-63 313	-51 313
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-4 272 037	-4 272 037
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	3 630 016	3 630 016
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015</b>	<b>10 000</b>	<b>2 000</b>	<b>-705 334</b>	<b>-693 334</b>

## Lisa 18 Tegevuse jätkuvus

GVP Holdings OÜ juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev.

Negatiivne omakapital suudetakse taastada kontserniettevõtte GVP Investment BV omanduses oleva Portugalis paikneva kinnisvarainvesteeringu abil. Investeeringu turuväärtus on kõrgem selle hetkel kajastatud bilansilisest väärtusest ning sellelt loodetakse teenida tulu, mis peaks laekuma 2017. aastal.



# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.01.2017

**GVP Holdings OÜ (registrikood: 12634980) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PETER GAGE MORRIS	Management board member	09.01.2017

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

GVP Holdings OÜ osanikele

Oleme auditeerinud GVP Holdings OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 16, on kaasatud käesolevale aruandele.

## Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

## Vandeauditori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamiseks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditarvamusele.

## Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt GVP Holdings OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

## Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu konsolideeritud bilansile, mille järgi oli 31. detsembril 2015 lõppenud aastal kontserni netovara negatiivne summas 740 564 eurot. See olukord viitab ebakindluse esinemisele, mis võib tekitada kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Juhtkond on raamatupidamise aastaaruande lisas 18 kirjeldanud netovara taastamise plaani. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

/digitaalselt allkirjastatud/

Taivo Epner

Vandeauditori number 167

Epner Audit OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 271

Vanemuise 42-9, Tallinn

09.01.2017

## Audiitorite digitaalallkirjad

GVP Holdings OÜ (registrikood: 12634980) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAIVO EPNER	Vandeaudiitor	09.01.2017

## Proposal for covering loss

(In Euros)

	31.12.2015
Retained earnings (loss)	-199 524
Annual period profit (loss)	-553 040
<b>Total</b>	<b>-752 564</b>

- the group expects to earn profits from an investment into a real estate project, which will be realized during the future periods

## Sidevahendid

Liik	Sisu
E-mail address	<b>pm@gagepartners.com</b>