

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ I.G. Capital Investments

registrikood: 11073143

tänava/talu nimi, Lossi 21/23-27

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 51003

telefon: +372 5079053

e-posti aadress: indrek@project.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 3 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

I.G. Capital Investments OÜ põhitegevusvaldkondadeks on ettevõtlusalase konsultatsiooniteenuse pakkumine ja mittelitsentseeritav investeerimistegevus. I.G. Capital Investments OÜ peamine tegevuspiirkond on Lõuna-Eesti ja seal tegutsevad väike- ja keskmise suurusega ettevõtted. Ettevõtte alustas oma tegevust 2004. aasta sügisel ja 2005. aasta oli eelkõige turule sisenemise ning kogemuste omandamise aasta. 2006. aastal laiendas ettevõtte oluliselt oma majandustegevust ja suurendas müügitulu. 2007-2009. aastal kasutati kasuminäitajate parendamiseks pikaajalisi finantsinvesteeringuid.

Olulisel kohal on koostöö teiste konsultatsiooni- ja investeerimisettevõtetega. Senised läbirääkimised võimalike koostööpartneritega on olnud edukad.

Ettevõtte müügitulu ja kahjum 2011. aastal olid vastavalt 4 tuhat ja 16 tuhat eurot.

I.G. Capital Investments OÜ juhatus on üheliikmeline. 2011. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatusel liikmele vaadeldaval perioodil palka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	1 476	336
Finantsinvesteeringud	26 952	55 603
Kokku käibevara	28 428	55 939
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	28 658	12 060
Kinnisvarainvesteeringud	0	64
Materiaalne põhivara	2 109	4 218
Kokku põhivara	30 767	16 342
Kokku varad	59 195	72 281
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	142	9 718
Võlad ja ettemaksed	1 146	441
Kokku lühiajalised kohustused	1 288	10 159
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	11 797	0
Kokku pikaajalised kohustused	11 797	0
Kokku kohustused	13 085	10 159
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 310	65 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 012	-6 091
Kokku omakapital	46 110	62 122
Kokku kohustused ja omakapital	59 195	72 281

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	4 455	352
Muud äritulud	3 534	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-250	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 618	-1 149
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 109	-3 592
Ärikasum (kahjum)	3 012	-4 389
Finantstulud ja -kulud	-19 024	-1 702
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-16 012	-6 091
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 012	-6 091

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	3 012	-4 389
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 109	3 592
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 534	0
Kokku korrigeerimised	-1 425	3 592
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	519	-3 435
Kokku rahavood äritegevusest	2 106	-4 230
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-6 327
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	3 598	7 669
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-1 500
Antud laenud	-6 500	-4 474
Antud laenude tagasimaksed	0	7 669
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 902	3 037
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 421	1 522
Saadud laenude tagasimaksed	-1 200	0
Makstud intressid	-285	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 936	1 522
Kokku rahavood	1 140	329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	336	7
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 140	329
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 476	336

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	65 401	68 213
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-6 091	-6 091
31.12.2010	2 556	256	59 310	62 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-16 012	-16 012
31.12.2011	2 556	256	43 298	46 110

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

I.G. Capital Investments OÜ 2011. 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 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

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.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

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

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (n. võlad hankijatele) 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.

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 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

I.G. Capital Investments OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tütar- ja sidusettevõtteid;
- teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtte teised tütaretevõtted);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav 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.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11263613	Athena Investments OÜ	Eesti	Investeermistegevus	50	50
11479922	Allied Capital OÜ	Eesti	Ärinõustamine	50	50
12034116	Renlog Eesti OÜ	Eesti	Ärinõustamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2011
Athena Investments OÜ	3 898		-2 473	1 425
Allied Capital OÜ	6 661		3 849	10 510
Renlog Eesti OÜ	1 500		15 223	16 723
Kokku	12 059		16 599	28 658

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	6 500	0	0	1 407
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	13 085	0	8 639

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 486	0	0	352

Aruande digitaalallkirjad

OÜ I.G. Capital Investments (registrikood: 11073143) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK GOLBERG	Juhatuse liige	29.06.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 012
Kokku	43 298
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 298
Kokku	43 298

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	59 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-16 012
Kokku	43 298
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 298
Kokku	43 298

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	4455	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Indrek Goldberg	38204202715	Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5079053
E-posti aadress	indrek@project.ee