

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: GEST Invest Grupp Osühing

registrikood: 11504318

tänavatalu nimi, Ääsi 4
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11415

telefon: +372 5296333

e-posti aadress: gestinvest.gr@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud nõuded	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Muud võlad	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Gest Invest Grupp OÜ loodi 2008. aastal eesmärgiga arendada majandusalaseid suhteid Eesti ja Gruusia vahel.

Tulud, kulud ja kasum

2011. aasta Gest Invest Grupp OÜ äritulu tekkis valuutakursi muutusest Gest Group'ile antud laenusummalt ja finantstulu tekkis laenusummalt arvestatud intressidest. Tegevuskulud tekkisid pangateenuse- ja raamatupidamiskuludest. Puhaskasumiks kujunes majandusaasta lõpuks 27 tuhat eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud Gruusias paiknevate tarnijate ja klientidega toimuvad nii USA dollarites kui ka eurodes, mistõttu on olemas mõõdukas valuutakursi risk. Gest Groupile antud laenu näol tehtud investeering ja laenuintress on määratud USA dollarites ning 2009. -2011. aastal antud laenudes ka eurodes, seega nii laen ise kui ka laenuintressitulu on osaliselt seotud dollarikursiga.

Ettevõtte saadud pikaajaliste laenude intressimäär on eurodes, seega ettevõtte intressikuludele valuutakursside muutus mõju ei avalda.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid materiaalsesse ega immateriaalsesse põhivarasse ei tehtud. Gest Group'ile antud laenude tagatiseks on Gest Groupi poolt soetatud maa Gruusias.

Tütar- ja sidusettevõtted

2008. aasta suvel algatati Gruusia Vabariigis tütaretevõtte Gest Group asutamine. Tütaretevõtte asutamise eesmärgiks oli asjaolu, et Gruusia tundus sellel ajahetkel olevat perspektiivikas, arenema hakkav majanduspiirkond, milles tegutsemine tundus kasulik olevat ja sai positiivset toetust isegi riiklikul tasandil. Tütaretevõtte töö käivitamine jäi aga lõpetamata, kuna 2008.a. augustis algas Gruusia territooriumil sõda Gruusia ja Venemaa vägede vahel. Olukorra stabiliseerumisel Gruusias jätkatakse Gest Groupi tegevuse käivitamiseks vajalikke toiminguid ja alustatakse majandustegevust. Tänapäeva seisuga (2012. a. juuni keskpaigaks) pole aga Gruusia näol ikka veel tegemist stabiilse majanduspiirkonnaga, seega on ootel ka aktiivse majandustegevuse start käivitamisel olevas tütaretevõttes.

Personal

Gest Invest Grupp OÜ'l töötajaid esialgu ei ole. Seega tööjõukulud puuduvad. Ettevõtte juhatusel tasusid makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Gest Invest Grupp OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on koostöösidemete taastamine Gruusia ja Eesti vahel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	200	416	2
Kokku käibevara	200	416	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	318 456	305 014	3
Nõuded ja ettemaksed	146 113	101 904	4
Kokku põhivara	464 569	406 918	
Kokku varad	464 769	407 334	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	270 325	266 575	5
Võlad ja ettemaksed	93 168	66 407	6
Kokku pikaajalised kohustused	363 493	332 982	
Kokku kohustused	363 493	332 982	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 400	33 996	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 924	37 404	
Kokku omakapital	101 276	74 352	
Kokku kohustused ja omakapital	464 769	407 334	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Muud äritulud	9 792	21 664	7
Mitmesugused tegevuskulud	-318	-344	
Ärikasum (kahjum)	9 474	21 320	
Finantstulud ja -kulud	17 450	16 084	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 924	37 404	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 924	37 404	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-318	-344
Kokku rahavood äritegevusest	-318	-344
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-3 650	-3 048
Laekunud intressid	2	3
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-3 648	-3 045
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 750	1 342
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	3 750	1 342
Kokku rahavood	-216	-2 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	416	2 463
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-216	-2 047
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	200	416

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 684	268	33 996	36 948
Aruandeaasta kasum (kahjum)			37 404	37 404
31.12.2010	2 684	268	71 400	74 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)			26 924	26 924
31.12.2011	2 684	268	98 324	101 276

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gest Invest Grupp OÜ 2011. 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. Gest Invest Grupp OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on Gest Invest Grupp OÜ seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Intressitulude kajastamine bilansis on viidud lühiajaliste nõuete alt pikaajaliste nõuete alla. Varade väärtus bilansis seeläbi ei muutu. Intressikulude kajastamine bilansis on viidud lühiajaliste kohustuste alt pikaajaliste kohustuste alla. Kohustuste väärtus bilansis seetõttu ei muutu.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha pangas.

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 2011 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasum on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Seotud osapooled

Seotud osapooliks on loetud Gruusias asutamisel olev tütarettevõtte Gest Group.

Tulud

Tuluna kajastatakse intressitulu, mis saadakse vara kasutada andmise eest ja mis kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Kulud

Kuludena on kajastatud pangateenuste- ja raamatupidamiskulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	200	416
Kokku raha	200	416

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	318 456	305 014	9
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	318 456	305 014	

Lisa 4 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	146 113		146 113	
Kokku muud nõuded	146 113		146 113	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressinõuded	101 904		101 904	
Kokku muud nõuded	101 904		101 904	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	270 325		270 325		10	EUR	19.09.2015
Pikaajalised laenud kokku	270 325		270 325				
Laenukohustused kokku	270 325		270 325				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	266 575		266 575		10	EEK	15.11.2014
Pikaajalised laenud kokku	266 575		266 575				
Laenukohustused kokku	266 575		266 575				

Lisa 6 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	66 407	66 407		
Kokku muud võlad	66 407	66 407		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Intressivõlad	93 168	93 168		
Kokku muud võlad	93 168	93 168		

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum valuutakursi muutustest	9 792	21 664
Kokku muud äritulud	9 792	21 664

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Palgalisi töötajaid firmas ei ole.

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	318 456	305 014

Firmal on tütarettevõtte, mille asutamist alustati 2008. aastal Gruusias, kuid mille tegevuse käivitamine jäi soiku sama aasta Gruusia-Vene sõjalise konflikti tõttu.

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale ei ole arvestatud tasusid ega muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

GEST Invest Grupp Osaühing (registrikood: 11504318) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR NIINEPUU	Juhatuse liige	25.06.2012
REIN PALLING	Juhatuse liige	26.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	71 400
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 924
Kokku	98 324
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Kasumi jaotamist ei toimu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Kavass	10117631	Tuuleveski 23, Tallinn, Harju maakond, Eesti	14000 EEK
OSAÜHING AGRABA GRUPP	10576764	Luise 18, Tallinn, Harju maakond, Eesti	28000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5296333
E-posti aadress	gestinvest.gr@gmail.com