

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ I.G. Capital Investments

registrikood: 11073143

tänavatalu nimi, Lossi 21/23-27
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihthnumber: 51003

maakond: Tartu maakond

telefon: 507 9053

faks:

e-posti aadress: indrek@project.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	15

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. ja 2008. ja 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 2009. aastal olid vastavalt 9 tuhat ja 104 tuhat krooni. Kahjumi põhjustas peamiselt kapitali osaluse alusel arvestatud pikaajalise investeeringu vähenemine.

I.G. Capital Investments OÜ juhatus on üheliikmeline. 2009. aastal ettevõttel töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele vaadeldaval perioodil palka ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

I.G. Capital Investments OÜ juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva 03.06.2010 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatus hinnangul on I.G. Capital Investments OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Tartus, 03. juuni 2010. a

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	102	261 985	2
Finantsinvesteeringud	920 000	650 000	3
Nõuded ja ettemaksed	30	0	4,5
Kokku käibevara	920 132	911 985	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	189 288	275 055	6
Kinnisvarainvesteeringud	121 000	0	7
Materiaalne põhivara	23 200	47 500	8
Kokku põhivara	333 488	322 555	
Kokku varad	1 253 620	1 234 540	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	128 238	32 100	9
Võlad ja ettemaksed	58 071	30 983	5,10
Kokku lühiajalised kohustused	186 309	63 083	
Kokku kohustused	186 309	63 083	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	11
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 457	960 140	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 146	167 317	
Kokku omakapital	1 067 311	1 171 457	
Kokku kohustused ja omakapital	1 253 620	1 234 540	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	9 100	227 859	12
Muud äritulud	3 378	65 059	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	0	-2 782	
Mitmesugused tegevuskulud	-4 005	-227 569	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 300	-24 300	8
Ärikasum (-kahjum)	-15 827	38 267	
Finantstulud ja -kulud	-88 319	129 050	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-104 146	167 317	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 146	167 317	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-15 827	38 267
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 300	24 300
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-64 650
Kokku korrigeerimised	24 300	-40 350
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-30	7 158
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	24 536	28 876
Laekunud intressid	0	168 321
Makstud intressid	0	-95 000
Kokku rahavood äritegevusest	32 979	107 272
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-33 300
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-121 000	0
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	0	66 833
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-20 000
Antud laenud	-270 000	-811 000
Antud laenude tagasimaksed	0	770 400
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-391 000	-27 067
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	116 900	17 100
Saadud laenude tagasimaksed	-20 762	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	96 138	17 100
Kokku rahavood	-261 883	97 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	261 985	164 680
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-261 883	97 305
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102	261 985

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	960 140	1 004 140
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	167 317	167 317
31.12.2008	40 000	4 000	1 127 457	1 171 457
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-104 146	-104 146
31.12.2009	40 000	4 000	1 023 311	1 067 311

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

I.G. Capital Investments OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 algsele 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 laenuid 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 algsele 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 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algsele 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 akumulieeritud 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.

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 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	24 606
Arvelduskontod	102	237 379
Kokku raha	102	261 985

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Võlakirjad	
31.12.2007	609 400	609 400
Soetamine	811 000	811 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-770 400	-770 400
31.12.2008	650 000	650 000
Soetamine	270 000	270 000
31.12.2009	920 000	920 000

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	30	

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	0	0	8 958
Ettemaksukonto jääk	30		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	30	0	0	8 958

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Athena Investments OÜ	Eesti	Investeeringutegevus	50	50
Allied Capital OÜ	Eesti	Ärinõustamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009

Athena Investments OÜ	250 759	-144 584	106 175
Allied Capital OÜ	24 296	58 817	83 113
Kokku:	275 055	-85 767	189 288

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	2 183	2 183
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	2 183	2 183
Müügid	-2 183	-2 183
31.12.2008		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	121 000	121 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	121 000	121 000
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	121 000	121 000

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	66 833

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	24 500	24 500	15 100	39 600
Akumuleeritud kulum	-681	-681	-419	-1 100
Jääkmaksumus	23 819	23 819	14 681	38 500
Ostud ja parendused	15 500	15 500	17 800	33 300
Amortisatsioonikulu	-13 333	-13 333	-10 967	-24 300
31.12.2008				
Soetusmaksumus	40 000	40 000	32 900	72 900
Akumuleeritud kulum	-14 014	-14 014	-11 386	-25 400
Jääkmaksumus	25 986	25 986	21 514	47 500
Amortisatsioonikulu	-13 333	-13 333	-10 967	-24 300
31.12.2009				
Soetusmaksumus	40 000	40 000	32 900	72 900
Akumuleeritud kulum	-27 347	-27 347	-22 353	-49 700
Jääkmaksumus	12 653	12 653	10 547	23 200

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
juriidilistelt isikutelt	128 238	128 238	0	0
Lühiajalised laenud kokku	128 238	128 238	0	0
Laenukohustused kokku	128 238	128 238	0	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
juriidilistelt isikutelt	32 100	32 100	0	0
Lühiajalised laenud kokku	32 100	32 100	0	0
Laenukohustused kokku	32 100	32 100	0	0

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	0	20 250
Maksuvõlad	0	8 958
Muud võlad	58 071	1 775
Kokku võlad ja ettemaksed	58 071	30 983

Lisa 11 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 100	227 859
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	9 100	227 859
Kokku müügitulu	9 100	227 859
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ärinõustamine	9 100	227 859
Kokku müügitulu	9 100	227 859

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-85 767	55 792
Intressitulud	0	168 321
Intressikulud	-2 552	-95 063
Intressikulu laenudelt	-2 552	-95 063
Kokku finantstulud ja -kulud	-88 319	129 050

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	0	21 000	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	111 565	0	32 100

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	4 194	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 233	0	0	0

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

Aruande digitaalallkirjad

OÜ I.G. Capital Investments (registrikood: 11073143) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK GOLBERG	Juhatuse liige	07.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 146
Kokku	1 023 311
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 023 311
Kokku	1 023 311

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 127 457
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-104 146
Kokku	1 023 311
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 023 311
Kokku	1 023 311

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	9100	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
E-posti aadress	indrek@project.ee
Mobiiltelefon	+372 5079053