

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Global Invest Group OÜ

registrikood: 11353316

tänava/talu nimi, Komeedi 5-1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10122

telefon: +372 6442072

faks: +372 6440033

e-posti aadress: sinijarv@online.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 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Global Invest Group OÜ on Eestis registreeritud ja Eestis tegutsev ettevõtte aastast 2007, mille tegevusaladeks on rahvusvaheline ja kodumaine nõustamine ja investeerimine transpordisektoris ja muudel aladel.

2011. aastal ettevõtte nõustas jätkuvalt põhja-lõunasuunalise raudtee transpordikoridori loomist Euroopa Liidu kirde- ja idaosas ja sellega seotud mereühenduse arendamist Soome ja Eesti vahel ning nõustas mõningaid muid projekte.

Ettevõtte müügitulu oli 60 417 €.

Global Invest Group OÜ tegevus jätkub 2012. aastal samades tegevussuundades

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 722	349	2
Nõuded ja ettemaksed	324	557	
Kokku käibevara	2 046	906	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 881	11 266	5
Kokku põhivara	7 881	11 266	
Kokku varad	9 927	12 172	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	85 166	125 561	6
Võlad ja ettemaksed	511	2 690	
Kokku lühiajalised kohustused	85 677	128 251	
Kokku kohustused	85 677	128 251	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 891	-17 794	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 329	-101 097	
Kokku omakapital	-75 750	-116 079	
Kokku kohustused ja omakapital	9 927	12 172	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	60 417	30 922	8
Mitmesugused tegevuskulud	-9 261	-12 126	
Tööjõukulud	-7 437	-21 724	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 384	-3 380	
Ärikasum (kahjum)	40 335	-6 308	
Finantstulud ja -kulud	-6	-94 790	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 329	-101 098	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 329	-101 098	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	40 335	-6 308
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 384	3 380
Kokku korrigeerimised	3 384	3 380
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	233	12 917
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 178	-5 350
Kokku rahavood äritegevusest	41 774	4 639
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	817
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	817
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 055	6 359
Saadud laenude tagasimaksed	-45 450	-9 906
Makstud intressid	-6	-4 030
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-40 401	-7 577
Kokku rahavood	1 373	-2 121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	349	2 470
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 373	-2 121
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 722	349

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	-17 794	-14 982
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-101 097	-101 097
31.12.2010	2 556	256	-118 891	-116 079
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 329	40 329
31.12.2011	2 556	256	-78 562	-75 750

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR), sellest tulenevalt konverteeris Global Invest Group OÜ oma raamatupidamise eurodes. Võrdlusandmed on konverteeritud ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Muud nõuded

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1300 euri.

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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5 aastat

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 soetusmaksumuse meetodil.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 ajaperjoodi jooksul, siis lähtudes valmistamise meetodist.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	151	11
Arvelduskontod	1 571	338
Kokku raha	1 722	349

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	324		557	
Üksikisiku tulumaks		59		275
Sotsiaalmaks		188		536
Töötuskindlustusmaksed		8		52
Intress				1
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	324	255	557	864

Lisa 4 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

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil
Kokku		

Lisa 5 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	16 899	16 899	16 899
Akumuleeritud kulum	-2 253	-2 253	-2 253
Jääkmaksumus	14 646	14 646	14 646
Amortisatsioonikulu	-3 380	-3 380	-3 380
31.12.2010			
Soetusmaksumus	16 899	16 899	16 899
Akumuleeritud kulum	-5 633	-5 633	-5 633
Jääkmaksumus	11 266	11 266	11 266
Amortisatsioonikulu	-3 385	-3 385	-3 385
31.12.2011			
Soetusmaksumus	16 899	16 899	16 899
Akumuleeritud kulum	-9 018	-9 018	-9 018
Jääkmaksumus	7 881	7 881	7 881

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	85 166	85 166		
Lühiajalised laenud kokku	85 166	85 166		
Laenukohustused kokku	85 166	85 166		
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	125 561			
Lühiajalised laenud kokku	125 561			
Laenukohustused kokku	125 561			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Palgavõlg	256	1 273
Kokku võlad töövõtjatele	256	1 273

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 283	1 982
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 283	1 982
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	59 134	28 940
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	59 134	28 940
Kokku müügitulu	60 417	30 922
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsioonid	60 417	30 922
Kokku müügitulu	60 417	30 922

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	3 055	2 024
Energia	1 992	1 596
Kütus	1 992	1 596
Lähetuskulud	238	3 490
Muud	3 976	5 016
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 261	12 126

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	5 534	17 558
Sotsiaalmaksud	1 826	5 801
Kokku tööjõukulud	7 360	23 359
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	2

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	0	-91 577
Intressikulud	-6	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-2
Kokku finantstulud ja -kulud	-6	-91 579

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	3 424	9 952

Aruande digitaalallkirjad

Global Invest Group OÜ (registrikood: 11353316) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO SINIJÄRV	Juhatuse liige	09.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-118 891
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 329
Kokku	-78 562

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	60417	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riivo Sinijärv	34705270433		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6442072
Faks	+372 6440033
E-posti aadress	sinijarv@online.ee