

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

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.

2010. 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 483 823 krooni. Ettevõtte omas 26% osalust Osaühingus Navirail, mis opereerib ro-ro kaubalaevaliini Eesti ja Soome vahel 2008. aastast.

Global Invest Group OÜ tegevus jätkub 2011. aastal samades tegevussuundades

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 455	38 652	2
Nõuded ja ettemaksed	8 717	210 823	3,4
Kokku käibevara	14 172	249 475	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	0	1 432 870	5
Materiaalne põhivara	176 267	229 151	6
Kokku põhivara	176 267	1 662 021	
Kokku varad	190 439	1 911 496	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	42 086	125 814	4,8
Kokku lühiajalised kohustused	42 086	125 814	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 964 600	2 020 100	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 964 600	2 020 100	
Kokku kohustused	2 006 686	2 145 914	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-278 418	1 775 207	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 581 829	-2 053 625	
Kokku omakapital	-1 816 247	-234 418	
Kokku kohustused ja omakapital	190 439	1 911 496	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	483 823	1 780 008	9
Mitmesugused tegevuskulud	-189 724	-222 153	10
Tööjõukulud	-339 909	-709 136	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 884	-35 256	
Ärikasum (-kahjum)	-98 694	813 463	
Finantstulud ja -kulud	-1 483 135	-2 867 088	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 581 829	-2 053 625	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 581 829	-2 053 625	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-98 694	813 463
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 884	35 256
Kokku korrigeerimised	52 884	35 256
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	202 105	4 279
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-83 728	912
Kokku rahavood äritegevusest	72 567	853 910
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-264 407
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-46 940
Antud laenud	0	-200 000
Laekunud intressid	12 788	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	12 788	-511 347
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	99 500	217 000
Saadud laenude tagasimaksed	-155 000	-310 000
Makstud intressid	-63 052	-253 018
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-118 552	-346 018
Kokku rahavood	-33 197	-3 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	38 652	42 107
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-33 197	-3 455
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 455	38 652

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	1 775 207	1 819 207
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 053 625	-2 053 625
31.12.2009	40 000	4 000	-278 418	-234 418
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 581 829	-1 581 829
31.12.2010	40 000	4 000	-1 860 247	-1 816 247

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena).

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalus omandatud tütar- ning sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“. Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõttele tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumulereitud kasumist. Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastamiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest. [Õiglases väärtuses kajastatavaid investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, arvamata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevaid tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse järjepidevalt (s.t investeeringu soetamise hetkest kuni selle realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes [/ otse omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis.]]

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtja osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasise kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtja kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Osalus omandatud sidusettevõtjate varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtjate aktsiad ja osad“.

Nende tütar- ja sidusettevõtjate puhul, mis juba soetamishetkel vastavad müügiotel põhivara kriteeriumitele (st. väga tõenäoliselt müüakse 12 kuu jooksul alates soetamishetkest), kajastatakse omandatud tütar- ja sidusettevõtjad kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam; ning omandatud sidusettevõtjad kajastatakse kas nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud müügikulutused, või bilansilises väärtuses, olenevalt kumb on madalam.

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.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Muud nõuded.

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

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otsesid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad). Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	165	796
Arvelduskontod	5 290	37 856
Kokku raha	5 455	38 652

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	8 717	10 823
Muud nõuded	0	200 000
Kokku Nõuded ja ettemaksed	8 717	210 823

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	8 717		10 823	
Üksikisiku tulumaks		4 298		16 242
Sotsiaalmaks		8 394		29 123
Töötuskindlustusmaksed		820		3 147
Intress		20		
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 717	13 532	10 823	48 512

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Navirail OÜ	Eesti	kaubavedu merel ja rannavetes	26	26

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	
Navirail OÜ	1 432 870	-1 432 870	
Kokku:	1 432 870	-1 432 870	

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	264 407	264 407	264 407
Akumuleeritud kulum	-35 256	-35 256	-35 256
Jääkmaksumus	229 151	229 151	229 151
Amortisatsioonikulu	-52 884	-52 884	-52 884
31.12.2010			
Soetusmaksumus	264 406	264 406	264 406
Akumuleeritud kulum	-88 139	-88 139	-88 139
Jääkmaksumus	176 267	176 267	176 267

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	1 964 600			
Lühiajalised laenud kokku	1 964 600			
Laenukohustused kokku	1 964 600			
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen omanikult	2 020 100			
Lühiajalised laenud kokku	2 020 100			
Laenukohustused kokku	2 020 100			

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Palgavõlg	19 922	71 377
Kokku võlad töövõtjatele	19 922	71 377

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Slovakkia	31 012	38 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	31 012	38 000
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Ameerika Ühendriigid	452 811	1 742 008
Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike	452 811	1 742 008
Kokku müügitulu	483 823	1 780 008
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsioonid	483 823	1 780 008
Kokku müügitulu	483 823	1 780 008

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	31 664	13 813
Energia	24 977	26 395
Kütus	24 977	26 395
Mitmesugused bürookulud	0	43 683
Lähetuskulud	54 603	61 924
Muud	78 480	76 338
Kokku mitmesugused tegevuskulud	189 724	222 153

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

1.jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris Global Invest Group OÜ sellest

kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011. aasta ja järgnevaid finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes. Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR.

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	274 720	529 500
Sotsiaalmaksud	90 768	174 740
Kokku tööjõukulud	365 488	704 240
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	2

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 432 870	-2 614 070
Intressikulud	-63 026	-253 000
Muud intressikulud	0	-253 000
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-26	-18
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 495 922	-2 867 088

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	155 720	360 000

Aruande digitaalallkirjad

Global Invest Group OÜ (registrikood: 11353316) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIIVO SINIJÄRV	Juhatuse liige	18.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-278 418
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 581 829
Kokku	-1 860 247
Kahjum kaetakse 2011.aasta tuludest ja ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	483823	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riivo Sinijärv	34705270433	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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