

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: GEST Invest Grupp Osaühing

registrikood: 11504318

tänavatalu nimi, Ääsi 4
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihthnumber: 11415

maakond: Harju maakond

telefon: 372 5296333

faks: -

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

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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Muud äritulud	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Muud ärikulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

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

Tulud, kulud ja kasum

2009. aasta Gest Invest Grupp OÜ äritulu tekkis peamiselt Gest Group'ile antud laenusummalt arvestatud intressidest. Ärikulu tekitas kahjum valuutakursi muutusest. Tegevuskulud tekkisid kantselei-, posti-, panga- ja raamatupidamiskuludest. Puhaskasumiks kujunes majandusaasta lõpuks 93 tuhat krooni.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud Gruusias paiknevate tarnijate ja klientidega toimuvad USA dollarites, mistõttu on olemas mõõdukas valuutakursi risk. Gest Group'ile antud laenu näol tehtud investeering ja laenuintress on määratud USA dollarites ning 2009. aastal antud laenus ka eurodes, seega nii laenu ise kui ka laenuintressitulu on seotud dollarikursiga ja osaliselt ka eurokursiga 15,6466.

Ettevõtte saadud pikaajaliste laenude intressimäär on eesti kroonides, 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 ja osakapitali sissemaksmine jäid aga lõpetamata, kuna 2008.a. augustis algas Gruusia territooriumil sõda Gruusia ja Venemaa vägede vahel. Olukorra stabiliseerumisel Gruusias jätkatakse Gest Groupi osakapitali sissemakse protseduure ja ka majandustegevust. Tänapäeva seisuga (2009. a. juuni keskpaigaks) pole aga Gruusia näol ikka veel tegemist stabiilse majanduspiirkonnaga, seega on ootel ka aktiivse majandustegevuse start loomisel 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. 2010. aasta alguses on ettevõtte juhatus käinud Gruusias kohapeal uurimas sealseid asjaolusid, kuid leidsid, et esialgu on mõistlik olla ettevaatlikul ja äraootaval seisukohal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Gest Invest Grupp OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Gest Invest Grupp OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- Gest Invest Grupp OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	38 531	39 559	2
Nõuded ja ettemaksed	927 655	317 376	3
Kokku käibevara	966 186	356 935	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	4 385 770	4 455 373	3
Kokku põhivara	4 385 770	4 455 373	
Kokku varad	5 351 956	4 812 308	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	623 852	212 742	4
Kokku lühiajalised kohustused	623 852	212 742	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 150 000	4 114 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	4 150 000	4 114 000	
Kokku kohustused	4 773 852	4 326 742	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	42 000	42 000	
Kohustuslik reservkapital	4 200	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 366	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 538	443 566	
Kokku omakapital	578 104	485 566	
Kokku kohustused ja omakapital	5 351 956	4 812 308	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	12.05.2008 - 31.12.2008
Muud äritulud		462 198
Mitmesugused tegevuskulud	-9 840	-125 322
Muud ärikulud	-96 247	
Ärikasum (-kahjum)	-106 087	336 876
Finantstulud ja -kulud	198 625	106 690
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	92 538	443 566
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 538	443 566

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	12.05.2008 - 31.12.2008
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest		21 200
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-11 896	-144 398
Kokku rahavood äritegevusest	-11 896	-123 198
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-26 644	-3 993 243
Laekunud intressid	1 512	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-25 132	-3 993 243
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	36 000	4 114 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	36 000	4 114 000
Kokku rahavood	-1 028	-2 441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 559	42 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 028	-2 441
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	38 531	39 559

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
12.05.2008	42 000			42 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			443 566	443 566
31.12.2008	42 000		443 566	485 566
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			92 538	92 538
Muutused reservides		4 200	-4 200	0
31.12.2009	42 000	4 200	531 904	578 104

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Gest Invest Grupp OÜ 2009. 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.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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.

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.

Tulud

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	38 531	39 559
Kokku raha	38 531	39 559

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud nõuded	927 654	317 376
Pikaajalised nõuded	4 385 770	4 455 373
Kokku Nõuded ja ettemaksed	5 313 424	4 772 749

(kroonides) Summa Tähtaeg

Antud pikaajaline laen 3 993 243 30.05.2012

Antud pikaajaline laen 26 644 07.07.2013

Kasum valuutakursi muutusest 365 883 30.05.2012

Pikaajalise laenu intress 14% 927 654 31.12.2009

Nõuded kokku 5 313 424

Lisa 4 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	4 150 000		4 150 000	
Pikaajalised laenud kokku	4 150 000		4 150 000	
Muud laenukohustused				
Muud võlad	623 852	623 852		
Muud laenukohustused kokku	623 852	623 852		
Laenukohustused kokku	4 773 852	623 852	4 150 000	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	4 114 000		4 114 000	
Pikaajalised laenud kokku	4 114 000		4 114 000	
Muud laenukohustused				
Muud võlad	210 686	210 686		
Muud laenukohustused kokku	210 686	210 686		
Laenukohustused kokku	4 324 686	210 686	4 114 000	

(kroonides) Summa Tähtaeg

Pikaajaline laen omanikult 4 114 000 01.01.2011

Pikaajaline laen omanikult 36 000 01.07.2011

Pikaajalise laenu intress 10% 623 852 31.12.2009

Kohustused kokku 4 773 852

Lisa 5 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	12.05.2008 - 31.12.2008
Kasum valuutakursi muutustest	0	462 130
Muud	0	68
Kokku muud äritulud	0	462 198

Lisa 6 Tööjõukulud

(kroonides)

Palgalisi töötajaid firmas ei ole.

Lisa 7 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	96 247
Kokku muud ärikulud	96 247

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	4 385 770	4 455 373

	2009	12.05.2008 - 31.12.2008
	Tulud	Tulud
Tütarettevõtjad	610 278	315 320

Firmal on tütarettevõte, mis on asutamisel 2008. aastast alates Gruusias.

Aruande digitaalallkirjad

GEST Invest Grupp Osaühing (registrikood: 11504318) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAR NIINEPUU	Juhatuse liige	28.06.2010
REIN PALLING	Juhatuse liige	28.06.2010
TIIT PALLING	Juhatuse liige	28.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 538
Kokku	531 904
Kasumi jaotamist ei toimu.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	439 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 538
Kokku	531 904
Kasumi jaotamist ei toimu.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu laenuandmine, v.a pandimajad	64929	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OSAÜHING AGRABA GRUPP	10576764	Luise 18, Tallinn, Harju maakond, Eesti	28000 EEK
Aktsiaselts Kavass	10117631	Kadaka tee 74D	14000 EEK

Sidevahendid

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