

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Global Capital Group OÜ

registrikood: 12151655

tänava/talu nimi, Vabaduse pst 110a
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10918

telefon: +372 5091991

e-posti aadress: swen.uusjarv@swistbankers.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne

Peamised tegevusalad ja nende tulemused

Global Capital Group OÜ on haldusettevõtte mis on asutatud 2011 aasta teisel poolel ning mille eesmärgiks on omada erinevaid osalusi tütar- ja sidusettevõtetes.

31.12.2017 lõppenud majandusaastal müügitulu puudus (2016: 0 eur).

Töötajate arv, tööjõukulud ja juhatuse tasud ning soodustused 2017. aastal Global Capital Group OÜ's puudusid.

Global Capital Group OÜ juhatusse kuulus 2017. aastal üks liige, juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Ettevõtte tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju ettevõtte majandustulemusele arvestusaastal.

Eestis üldiselt valitsenud majanduslik olukord oli stabiilne, kiire majanduskasv puudus.

Global Capital Group OÜ on oma tegevuses lähtunud konservatiivsusest ja tegeleb investeringutega mis on jätkusuutlikud ka üldises majanduskriisis.

Swen Uusjärv

Juhatuse liige



Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7	307	2
Nõuded ja ettemaksed	30 991	30 234	3;11
Kokku käibevarad	30 998	30 541	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	8 459	102 740	4;5
Kokku põhivarad	8 459	102 740	
Kokku varad	39 457	133 281	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	5 891	0	6;11
Võlad ja ettemaksed	1 816	1 486	7
Kokku lühiajalised kohustised	7 707	1 486	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	13 248	19 139	6;11
Kokku pikaajalised kohustised	13 248	19 139	
Kokku kohustised	20 955	20 625	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 156	51 555	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 154	58 601	
Kokku omakapital	18 502	112 656	
Kokku kohustised ja omakapital	39 457	133 281	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-89	-129	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-19	9
Ärikasum (kahjum)	-90	-148	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-94 280	58 588	4
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	-1	52	5
Intressitulud	578	576	
Intressikulud	-361	-360	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-107	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 154	58 601	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 154	58 601	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-90	-148	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-260	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-31	61	
Kokku rahavood äritegevusest	-121	-347	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	260	11
Antud laenud	-300	0	11
Antud laenude tagasimaksed	100	0	11
Laekunud intressid	21	0	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-179	260	
Kokku rahavood	-300	-87	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	307	394	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-300	-87	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7	307	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2015	2 500	51 555	54 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)		58 601	58 601
31.12.2016	2 500	110 156	112 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)		-94 154	-94 154
31.12.2017	2 500	16 002	18 502

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Global Capital Group OÜ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Majandustehinguid on kirjendatud soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus vääringus. Raamatupidamise aruanded on koostatud tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Global Capital Group OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Majandusaasta algas 01.01.2017 ja lõppes 31.12.2017, majandusaasta pikkuseks oli 12 kuud. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeseks konsolideerimisgrupiks. Väikesed konsolideerimisgrupid on vabastatud konsolideeritud aastaaruande koostamisest ja seetõttu ei ole käesolev aastaaruanne koostatud konsolideeritud aruandena.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 2017. aastast kajastatakse tütar ja -sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse kõiki ettevõtteid, mida kontrollitakse eraettevõtja poolt. Kontrolli olemasolu eeldatakse juhul, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest või emaettevõtja on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Tütarettevõtjad on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse vajadusel investeeringu väärtuse languse allahindlustega. Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Sidusettevõteteks loetakse kõiki ettevõtteid, mille üle investorettevõtte omab olulist mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulise mõju olemasolu eeldatakse juhul, kui investorettevõtte omanduses on otse või tütarettevõtete kaudu rohkem kui 20% sidusettevõtte hääleõigusest.

Tütar- ja sidusettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetele on bilansis kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Lühiajalisi nõudeid, välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, mis üldjuhul on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse tõenäoliselt laekuvas summas.

Nõuded ostjate vastu hinnatakse iga kliendi laekumata arvete põhjal eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel „Kaubad, toore, materjal“.

Finantskohustised

Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldavad ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksuga maksustatakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõttukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja 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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on:

- Omanikud;
- Tütarettevõtted;
- Sidusettevõtted;
- Osaühingu juhatus;
- Ettevõtted, mida kontrollivad eelnevalt kirjeldatud isikud;

- Eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Pank	7	307
Kokku raha	7	307

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 991	30 991	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 991	30 991	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded seotud osapoolte vastu	30 234	30 234	11
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 234	30 234	

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
12178803	Worldlife Estonia OÜ	Eesti	Investeermistegevus	92	92
12154174	Golden Capital Group OÜ	Eesti	Investeermistegevus	100	100
12686847	Nordic Inspiration OÜ	Eesti	Investeermistegevus	90	90

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
Worldlife Estonia OÜ	22 911	-20 506	2 405
Golden Capital Group OÜ	72 453	-69 953	2 500
Nordic Inspiration OÜ	6 071	-3 821	2 250
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	101 435	-94 280	7 155

Alates 2017. aastast kajastatakse tütarettevõtteid bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2017					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2016	31.12.2017
11588427	ERS Future Energy OÜ	Eesti	Uue tehnoloogia arendamine	45	45

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2016	Muud muutused	31.12.2017
ERS Future Energy OÜ	1 305	-1	1 304
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	1 305	-1	1 304

Alates 2017. aastast kajastatakse sidusettevõtteid soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Seotud osapool	1 115	1 115			0	EUR	31.12.2018	11
Seotud osapool	4 776	4 776			2	EUR	31.12.2018	11
Lühiajalised laenud kokku	5 891	5 891						
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	13 248		13 248		2	EUR	31.12.2020	11
Pikaajalised laenud kokku	13 248		13 248					
Laenukohustised kokku	19 139	5 891	13 248					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Seotud osapool	1 115		1 115		0	eur	31.12.2018	11
Seotud osapool	18 024		18 024		2	eur	31.12.2020	11
Pikaajalised laenud kokku	19 139		19 139					
Laenukohustised kokku	19 139		19 139					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	355	355	
Muud võlad	1 461	1 461	11
Intressivõlad	1 461	1 461	11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 816	1 816	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	386	386	
Muud võlad	1 100	1 100	11
Intressivõlad	1 100	1 100	11
Kokku võlad ja ettemaksed	1 486	1 486	

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Domeenid	89	129
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	89	129

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1	1
Riigilõiv	0	18
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1	19

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	315	11 568	327	11 413
Sidusettevõtjad	102		202	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 574	9 032	29 705	8 887

2017	Antud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Sidusettevõtjad					
Laen		100	2	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	300		2	EUR	31.12.2018

2016	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad				
Laen	260	2	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2016
	Ostud
Tütarettevõttjad	61

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Global Capital Group OÜ (registrikood: 12151655) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SWEN UUSJÄRV	Juhatuse liige	18.07.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 154
Kokku	16 002
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 002
Kokku	16 002

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	110 156
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 154
Kokku	16 002
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 002
Kokku	16 002

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Swen Uusjärv	37705080282	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5091991
E-posti aadress	swen.uusjarv@swistbankers.ee