

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OIH Ventures OÜ

registrikood: 11045678

tänavatalu nimi, Sihi 25
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 50411

maakond: Tartu maakond

telefon: +3725142052

faks:

e-posti aadress: jaan@gmax.at

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	13
Lisa 7 Ettemaksed	14
Lisa 8 Varud	14
Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud	14
Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud	16
Lisa 13 Materiaalne põhivara	17
Lisa 14 Kasutusrent	17
Lisa 15 Laenukohustused	18
Lisa 16 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 17 Muud võlad	18
Lisa 18 Osakapital	19
Lisa 19 Müügitulu	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	19
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 24 Seotud osapooled	20

Tegevusaruanne

OIH Ventures OÜ asutati 2004. aastal. Nimetatud perioodil majandustegevust ei toimunud. Majandustegevus aktiveerus 2005. aastal. Põhiline tulu nimetatud perioodil saadi mitmesugustest konsultatsiooniteenustest.

2009. majandusaasta müügituluks kujunes 477 553 krooni, mis on 32,9% enam kui eelmisel majandusaastal. Müügitulust moodustas konsultatsiooniteenused 90,0%, eluruumide allrendile andmise renditulu 10,0%. Emaettevõtte aruandeaasta kahjumiks kujunes -14 907 krooni (2008. a. 63 895 krooni). Tütarettevõtte kajastamisel laiendatud kapitaliosaluse meetodil kujunes OIH Ventures OÜ bilansiliseks kahjumiks -8 412 krooni (2008. a. 72 250 krooni).

Aruandeaasta põhilised tegevusalad EMTAK järgi olid:

- Ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine (EMTAK 70221)
- Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus (EMTAK 68201)

Järgneval majandusaastal jätkab OIH Ventures OÜ majandustegevust eelnimetatud tegevusvaldkondades.

2007. a. novembri kuus asutas OIH Ventures OÜ tütarettevõtte R118 OÜ. Emaettevõttele kuulub 100% tütarettevõtte osakapitalist. Osakapital tasuti asutamisel rahalise sissemaksena. Kuna tütarettevõtte alustas faktilist majandustegevust 2007. a. detsembri kuus, siis esimese majandusaasta kestvuseks kujuneb R118 OÜ-l neliteis kalendrikuud ning majandusaasta aastaaruanne esitatakse perioodi 19.11.2007-31.12.2008 kohta. Pikajaline finantsinvesteering tütarettevõttesse kajastatakse emaettevõtte bilansis vastavalt RTJ 11 sätestatule laiendatud kapitaliosaluse meetodil. Tütarettevõtte põhiliseks majandustegevuseks on hoonete ja üürimajade haldus (korterühistud, elumuühistud, hooneühistud jms) EMTAK 68321.

Bilansipäeva seisuga ei töötanud ettevõttes ühtegi töötajat. Aruandeaastal tehti juhatajale tema liikmeksoleku eest töötasudega võrdsustatud väljamakseid summas 30 639 krooni (2008. a. 25 828 krooni), millele lisandus sotsiaalmaks summas 14 312 krooni (2008. a. 8 520 krooni).

Tulevaste arengusuundade teostamise eesmärgil saadi aruandeaastal ettevõtte ainuosanikult laenu 49 600 krooni. Aruandeaastal investeeris ettevõtte finantsvarasid põhivarade soetusse 16 658 krooni ulatuses.

2010. aastal on kavas suurendada konsultatsiooniteenuste osakaalu müügikäibes. Uueks suunaks on planeeritud arendada kunstikaupade müügi vahendustegevust. Samuti jätkatakse renditeenuse osutamist allrendi korras.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OIH Ventures OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust 2009. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ja kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OIH Ventures OÜ finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani (07.06.2010), on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OIH Ventures OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	33 408	2 733	
Finantsinvesteeringud	1 312	2 858	2
Nõuded ja ettemaksed	225 881	204 925	3
Varud	40 746	40 746	8
Kokku käibevara	301 347	251 262	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	54 850	548 355	9
Kinnisvarainvesteeringud	120 000	120 000	12
Materiaalne põhivara	14 826	0	13
Kokku põhivara	189 676	668 355	
Kokku varad	491 023	919 617	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	160 610	543 010	14
Võlad ja ettemaksed	70 764	108 546	16
Kokku lühiajalised kohustused	231 374	651 556	
Kokku kohustused	231 374	651 556	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	18
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 061	151 811	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 412	72 250	
Kokku omakapital	259 649	268 061	
Kokku kohustused ja omakapital	491 023	919 617	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	477 553	359 263	19
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-255 082	-92 227	20
Mitmesugused tegevuskulud	-222 847	-183 092	21
Tööjõukulud	-44 951	-34 348	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 832	0	13
Muud ärikulud	-120	-133	
Ärikasum (-kahjum)	-47 279	49 463	
Finantstulud ja -kulud	38 867	22 787	9,10,11,23
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-8 412	72 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 412	72 250	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-47 279	49 463	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 832		13
Kokku korrigeerimised	1 832		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 829	-79 832	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-37 782	95 743	16
Kokku rahavood äritegevusest	-88 058	65 374	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 658		13
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	-570		2,23
Antud laenud		-49 200	6
Antud laenude tagasimaksed	502 000	16 200	6,10
Laekunud intressid	16 361	62 262	23
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		-3 000	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	501 133	26 262	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	49 600	17 300	15
Saadud laenude tagasimaksed	-432 000	-157 290	15
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-382 400	-139 990	
Kokku rahavood	30 675	-48 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 733	51 087	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	30 675	-48 354	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	33 408	2 733	

Omakapitali muutuste aruanne (kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	2 956	152 855	195 811
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			72 250	72 250
Muutused reservides		1 044	-1 044	
31.12.2008	40 000	4 000	224 061	268 061
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-8 412	-8 412
31.12.2009	40 000	4 000	215 649	259 649

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 14.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OIH Ventures 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.

OIH Ventures OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

OIH Ventures OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on Eesti kroon. Majandusaasta aruanne on koostatud ühe krooni täpsusega.

Raha

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval s.o. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturufondi osakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglase väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real "Finantstulud ja kulud". Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi muudes ärikuludes saldeeritult.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav juhul, kui nendega ei toimu aktiivset kauplemist ning puuduvad ka alternatiivsed meetodid nende väärtuse usaldusväärselt hindamiseks – selliseid aktsiaid kajastatakse soetusmaksumuses.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algsele arvele tema soetusmaksumuses (ühise kontrolli all olevate ettevõtete vahel toimunud tehingu puhul omandatud netovara bilansilises väärtuses), mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat. OIH Ventures OÜ omab 100% tütarettevõtte R118 OÜ osast. Mõlema ettevõtte juhtorgani liikmed on ühed ja samad isikud. Seega omab emaettevõtte täielikult kontrolli tütarettevõtte majandustegevuse üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksud) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi, arvestades

teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ja lootusetud nõuded on kajastatud ettevõtte muudes tegevuskuludes. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud 360 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena ning tulu muude ärituludes.

Varud

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

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade kuluna.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Nimetatud meetodit kasutatakse lähtuvalt varudes oleva kauba (maalid) individuaalse väärtuse põhimõttest.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekti (maa), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering on bilansis algselt arvele võetud tema soetusmaksumuses, mis ei sisalda soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid analoogselt materiaalse põhivaraga.

Kuna tegemist on maaga, siis kinnisvarainvesteeringut ei amortiseerita.

Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes on põhivarana kajastatud need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 15 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kulumid normid aastas:

Materiaalse põhivara grupp Kulumid norm aastas

Maa ei amortiseerita

Muu inventar 33% aastas

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisva objektina ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendusväljaminekuid, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused on arvele võetud eraldi põhivaraobjektina. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha.

Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumid.

Põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul, on klassifitseeritud ümber müügiotel põhivaraks ja kajastatud bilansis käibevarana. Müügiotel põhivara on kajastatud bilansilises maksumuses või õiglases väärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 15000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
muu inventar	3

Muu inventari rühmas leiab aruandeaastal käsitlemist soetatud sülearvuti. Juhatuse otsuse alusel on määratud arvutustehnika kasulikuks eluaeaks 3 aastat.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et aruandeaastal vastab ettevõtte sisemine intressimäär lepingutes fikseeritud intressimääradele.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule ja emaeetvõtte põhikirjale teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis mitte ettevõtete kasumit, vaid väljamakstavaid dividende ja teatud liiki väljamakseid ning kulusid, mis on ära toodud tulumaksuseaduses. Maksumääraks on 2009. aastal 21/79. Kuna tulumaksu objektiks on ettevõtte kasumi asemel väljamakstavad dividendid, siis ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millelt tekiks edasilükkunud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna ning bilansis muu viitvõlana. Tulumaksu kohustus tekib dividendide väljamaksmisel.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Meto haldused OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes loetakse seotud osapoolteks:

- maetvõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- punktis (b) kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Ema- ja tütarvõtetega vahelisi tehinguid ei vaadelda seotud osapoolte vaheliste tehingutena.

Tulud

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

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2007	11 230	11 230
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-8 372	-8 372
31.12.2008	2 858	2 858
Kajastatud õiglases väärtuses	2 858	2 858
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-1 546	-1 546
31.12.2009	1 312	1 312
Kajastatud õiglases väärtuses	1 312	1 312

Lühiajalise finantsinvesteeringuna on kajastatud bilansipäeva seisuga LHV portfellis olevaid aktsiaid (22,064 tk) väärtuses 1312 krooni. Aruandeaastal kanti kuludesse fondi tegevuse lõppemisega ARESA 1890 aktsiat väärtuses 1 118 krooni. Kursivahed aruandeperioodil moodustasid 428 krooni.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	120 518	97 410	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 279	9 148	5
Muud nõuded	57 581	43 000	6
Ettemaksed	43 503	55 367	7
Kokku Nõuded ja ettemaksed	225 881	204 925	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	120 518	97 410
Kokku nõuded ostjate vastu	120 518	97 410

Aruandeaastal puudus ettevõttel vajadus kanda nõudeid ebatõenäolisteks või lootusetuteks. Kõik bilansipäeval eksisteerivad nõuded on likviidsed.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 279		9 148	
Üksikisiku tulumaks		532		531
Sotsiaalmaks		1 436		852
Kohustuslik kogumispension		0		51
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 279	1 968	9 148	1 434

Maksuvõlad summas 1 968 krooni (2008.a. 1 434 krooni) moodustavad maksuvõlgnevused aruandeaasta detsembrikuu arvestuslikult tasult juhatuse liikmele. Maksude ettemaksetes kajastub käibemaksu ettemaks bilansipäeva seisuga summas 4 279 krooni (2008.a. 9 148 krooni). Maksude intresside võlgnevust bilansipäeva seisuga ei olnud.

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	41 000	41 000		
Intressinõuded	16 581	16 581		
Kokku muud nõuded	57 581	57 581		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	43 000		43 000	
Kokku muud nõuded	43 000		43 000	

Intressideta laen on antud tütarettevõttele maksetähtajaga 01.11.2011. 2008. aastal anti laenu juriidilistele isikutele kokku summas 49 200 krooni. Laenu tagastati 2008. aastal 16 200 krooni ulatuses. Aruandeaastal tagastati antud laenu juriidilisele isikule 2 000 krooni ulatuses.

Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	43 503	11 864	31 639	
Kokku ettemaksed	43 503	11 864	31 639	

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	55 367	11 864	43 503	
Kokku ettemaksed	55 367	11 864	43 503	

2008. aastal sõlmis ettevõtte kasutusrendilepingu transpordivahendi kasutuse osas viieks aastaks (60 makseperioodi) lõpptähtajaga 15.09.2013. Lepingulistest tingimustest tulenevalt Rendilevõtja lepingu lõppedes rendiobjekti välja ei osta. Raamatupidamisarvestuses kapitaliseeriti esimene rendimakse summas 59 322 krooni tulevaste perioodide kuludes. Igakuiselt kantakse kuludesse kasutusrendi osamakset 1/60, so 989 krooni.

Lisa 8 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	40 746	40 746
Kokku varud	40 746	40 746

Varudes soetusmaksumuses 40 746 krooni on akajstatud edasimüügi eesmärgil soetatud kunstiväärtused, kaup ja tootenäidised. Aruandeaastal varusid soetatud ega realiseeritud ei ole. Varud on juhatuse poolt inventeeritud ja nende kasutuskõlblikkus määratud. Aruandeaastal varusid alla hinnatud ei ole.

Lisa 9 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	54 850	48 355	10
Pikaajalised nõuded	0	500 000	11
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	54 850	548 355	

Lisa 10 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
R118 OÜ	Eesti	hoonete ja üürimajade haldus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
R118 OÜ	48 355	6 495	54 850
Kokku:	48 355	6 495	54 850

19.11.2007 asutas OIH Ventures OÜ tütarettevõtte R118 OÜ osakapitaliga 40 000 krooni. Osakapital tasuti emaettevõtte poolt rahalise sissemaksena. Tütarettevõtte esimese majandusaasta pikkuseks kujunes 14 kalendrikuud (19.11.2007-31.12.2008). Kasum pikaajalisest finantsinvesteeringust moodustas aruandeaastal 6 495 krooni(2008.a. 8 355 krooni).

Lisa 11 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Muud	Kokku
31.12.2007	500 000	500 000
31.12.2008	500 000	500 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-500 000	-500 000
31.12.2009	0	0

Pikaajaliselt laenult eraisikule summas 500 000 krooni arvestati aruandeaastal intresse (5%) 32 732 krooni (2008.a. 25 000 krooni), millest tasuti 16 151 krooni. 2008. aastal tasus Laenusaja kõik intressikohustused (2006.-2008.a) summas 61 458 krooni. Aruandeaastal tasus laenusaja ennetähtaegselt antud laenu kogu ulatuses.

Lisa 12 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2007		
Soetusmaksumus	120 000	120 000
Jääkmaksumus	120 000	120 000
31.12.2008		
Soetusmaksumus	120 000	120 000
Jääkmaksumus	120 000	120 000
31.12.2009		
Soetusmaksumus	120 000	120 000
Jääkmaksumus	120 000	120 000

2007. aastal soetas ettevõtte kinnistu soetusmaksumuses 120 000 krooni. Ettevõtte juhtkond on seisukohal, et kinnistut ei kasutata ettevõtte põhitegevuse eesmärkidel vaid seda kas renditakse tulevikus renditulu saamise eesmärgil või realiseeritakse sobiliku turusituatsiooni tekkides.. Aruandeaastal kinnistut rendile ei antud ega tehtud kulutusi kinnistu korrashoiuks

Lisa 13 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
31.12.2008			
Soetusmaksumus	0	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0	0
Jääkmaksumus	0	0	0
Ostud ja parendused	16 658	16 658	16 658
Muud ostud ja parendused	16 658	16 658	16 658
Amortisatsioonikulu	-1 832	-1 832	-1 832
31.12.2009			
Soetusmaksumus	16 658	16 658	16 658
Akumuleeritud kulum	-1 832	-1 832	-1 832
Jääkmaksumus	14 826	14 826	14 826

Lisa 14 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	57 648	15 852
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	57 399	57 648
1-5 aasta jooksul	154 709	212 108

2008. aastal sõlmis ettevõtte kasutusrendilepingu transpordivahendi kasutuse osas viieks aastaks (60 makseperioodi) lõpptähtajaga 15.09.2013. Lepingulistest tingimustest tulenevalt Rendilevõtja lepingu lõppedes rendiobjekti välja ei osta. Raamatupidamisarvestuses kapitaliseeriti esimene rendimakse summas 59 322 krooni tulevaste perioodide kuludes. Igakuisele kantakse kuludesse kasutusrendi osamakset 1/60, so 989 krooni.

Lisa 15 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
seotud isik	160 610	160 610		
Lühiajalised laenud kokku	160 610	160 610		
Laenukohustused kokku	160 610	160 610		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
seotud isik	543 010		543 010	
Lühiajalised laenud kokku	543 010		543 010	
Laenukohustused kokku	543 010		543 010	

2006. aastal sõlmiti ettevõtte ainuosanikuga jooksva saldoga intressideta laenuleping kogusummas 600 000 krooni. 2007. aastal sõlmiti täiendav leping 400 000 krooni ulatuses lõpptähtajaga 01.11.2011. Aruandeaastal saadi ainuosanikult laenu 49 600 krooni ning tagastati saadud laene summas 432 000 krooni.

Lisa 16 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	28 062	37 324	
Maksuvõlad	1 968	1 434	6
Muud võlad	40 734	69 788	16
Kokku võlad ja ettemaksed	70 764	108 546	

Lisa 17 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	40 734	36 534	4 200	
Kokku muud võlad	40 734	36 534	4 200	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	69 788	65 588	4 200	
Kokku muud võlad	69 788	65 588	4 200	

Muudes võlgades on kajastatud bilansipäeva seisuga võlgnevus aruandvale isikule summas 36 534 krooni (208.a. 65588 krooni) ning ettemaks rentnikult summas 4200 krooni.

Lisa 18 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte osakapital summas 40 000 krooni kuulub ühele osanikule. Osa eest on tasutud rahalise sissemaksena.		
Ettevõtte vaba omakapital bilansipäeva seisuga moodustas 200 799 krooni (2008.a. 215 706 krooni). Kogu omakapital moodustab bilansipäeva seisuga 259 649 krooni (2008.a. 268 061 krooni).		

Lisa 19 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	477 553	359 263
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	477 553	359 263
Kokku müügitulu	477 553	359 263
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
ärinõustamine ja juhtimisalane nõustamine	429 753	273 853
enda või renditud kinnisvara üürile andmine või käitus	47 800	50 400
jaemüük väljaspool kaupluseid, kioskeid ja turge	0	35 010
Kokku müügitulu	477 553	359 263

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad		33 500
Müügi eesmärgil ostetud teenused	169 352	31 519
Alltöövõtutööd	76 250	17 500
Üür ja rent	9 480	9 708
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	255 082	92 227

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	47 806	55 067
Lähetuskulud	48 495	5 000
transpordivahendi ülalpidamiskulud	59 164	17 397
sidekulud	8 920	13 056
autokompensatsioon	0	9 000
väikevahendid	19 831	37 613
osutatud teenused	20 486	27 296
Muud	18 145	18 663
Kokku mitmesugused tegevuskulud	222 847	183 092

Lisa 22 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	30 639	25 828
Sotsiaalmaksud	14 312	8 520
Kokku tööjõukulud	44 951	34 348
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Ettevõttes makstakse ainuosanikule juhatuse liikme tasu.

Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	6 495	8 355
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-570	-11 372
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	-570	-11 372
Intressitulud	32 942	25 804
Kokku finantstulud ja -kulud	38 867	22 787

Lisa 24 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	OIH Ventures OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	160 610	543 010

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	49 600	432 000	17 300	157 290

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	30 639	25 828

Aruande digitaalallkirjad

OIH Ventures OÜ (registrikood: 11045678) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN TULVISTE	Juhatuse liige	09.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 412
Kokku	215 649
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215 649
Kokku	215 649

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	224 061
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-8 412
Kokku	215 649
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	215 649
Kokku	215 649

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	429753	89.99%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	47800	10.01%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Tulviste	38003292723	Roosikrantsi 2, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	jaan.tulviste@ventures.ee
Mobiiltelefon	+372 5142052