

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Imoinvest Group

registrikood: 10675221

tänava nimi: Suur-Karja

maja number: 13

linn: Tallinn

postisihtnumber: 10140

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6410712

faks: +372 6411085

e-posti aadress: gregory.lu@imoinvest.com

veebilehe aadress: www.imoinvest.com

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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhlvara	12
Lisa 8 Laenukohustused	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Imoinvest Group OÜ põhitegevusalaks on kinnisvaraarendus ja haldamine, investeerimisalane konsultatsioon ja toidukaupade hulgimüük.

Seoses majanduskeskkonna jähenemisega ja kinnisvaraturu madalseisuga keskenduti 2009. aastal ainult toidukaupade hulgimüügile. 2009. majandusaastal oli osaühingu Imoinvest Group müügitulu 125 354 krooni. Kuna toidukaupade müük oli ettevõtte jaoks uus tegevusvaldkond, siis kaasnemisid imporditud kaupade müügiga Eestis märkimisväärsed turustuskulud, mistõttu majandusaasta kahjum oli 14 264 krooni.

2009. aastal äriühingul töötajaid ei olnud ja juhatuse liikmele tasu ei makstud.



Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Imoinvest Group 2009.a. raamatupidamise aastaaruande õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Imoinvest Group on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Gregory Francis Chakwan Lu

juhatuse liige



Bilanss (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 817	144 973	2
Nõuded ja ettemaksed	2 730 652	2 712 825	3,4
Varud	209 736	208 578	6
Kokku käibevara	2 981 205	3 066 376	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	321	2 265	7
Kokku põhivara	321	2 265	
Kokku varad	2 981 526	3 068 641	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 317 932	1 407 932	8
Võlad ja ettemaksed	141 366	124 217	4,9
Kokku lühiajalised kohustused	1 459 298	1 532 149	
Kokku kohustused	1 459 298	1 532 149	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	10
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 492 492	1 861 399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 264	-368 907	
Kokku omakapital	1 522 228	1 536 492	
Kokku kohustused ja omakapital	2 981 526	3 068 641	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	125 354	16 636	11
Muud äritulud	75	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-97 408	-95 000	
Mitmesugused tegevuskulud	-35 936	-282 620	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 944	-2 434	7
Muud ärikulud	-4 769	-7 142	13
Ärikasum (-kahjum)	-14 628	-370 560	
Finantstulud ja -kulud	364	1 653	14
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-14 264	-368 907	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 264	-368 907	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 628	-370 560	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 944	2 434	7
Kokku korrigeerimised	1 944	2 434	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-17 699	15 326	
Varude muutus	-1 158	-6 408	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 149	26 829	
Laekunud intressid	17	0	
Muud rahavood äritegevusest	219	-581	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 156	-332 960	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	0	-100 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	100 000	
Laekunud intressid	0	3 301	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	3 301	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	21 025	407 932	
Saadud laenude tagasimaksed	-111 025	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-90 000	407 932	
Kokku rahavood	-104 156	78 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	144 973	66 700	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-104 156	78 273	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 817	144 973	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	4 000	1 861 399	1 905 399
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-368 907	-368 907
31.12.2008	40 000	4 000	1 492 492	1 536 492
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-14 264	-14 264
31.12.2009	40 000	4 000	1 478 228	1 522 228

Täpsem informatsioon osakapitali kohta on toodud lisas 10.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Imoinvest Group 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

ÕÜ Imoinvest Group kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Käesoleva aastaaruande põhjaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja SEB Panga Likviidsusfondi osakuid kui lühiajalisi väga likviidseid väärtpabereid, mida on ilma suurema riskita võimalik vahetada raha vastu.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Tehingud välisvaluutas kajastatakse tehingupäeva valuutakursi alusel. Aruandes on valuutapõhised monetaarsed kirjed ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu on hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta ja jõutud järelduseni, et lootusetuid nõudeid ei ole.

Varud

Varud on arvele võetud nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansiise väärtuse arvutamisel on kasutatud FIFO meetodit. Varud on bilansis hinnatud lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest. Bilansis on materiaalsed põhivara kajastatud tema soetusmaksumuses, millest on maha arvarud akumuleeritud kulum. Amortisatsiooni arutamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivaraobjektile eraldi lähtudes kasulikust tööeest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
inventar ja kontoritehnika	5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad ja muud lühiajalised kohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu bilansis on lühiajalised finantskohustused kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele ei makstata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit, mistõttu ei eksisteeri edasilükkunud tulumaksu kohustusi ja nõudeid. Kasumi asemel maksustakse jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal nad tegelikult välja makstakse. Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on esitatud aruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist on raamatupidamises kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjal ostajale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Intressitulud on raamatupidamises kajastatud tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	1 477	0
Arvelduskontod	35 492	141 343
Paigutused üliilikviidsetesse fondidesse	3 848	3 630
Kokku raha	40 817	144 973

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 471 250	2 437 291	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	24 506	36 633	4
Muud nõuded	234 896	238 901	5
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 730 652	2 712 825	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			26 263	
Käibemaks		5 367	10 370	
Ettemaksukonto jääk	24 506			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	24 506	5 367	36 633	0

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	234 699	234 699		
Intressinõuded	197	197		
Kokku muud nõuded	234 896	234 896		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	234 699	234 699		
Intressinõuded	4 202	4 202		
Kokku muud nõuded	238 901	238 901		

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	209 736	208 578
Kokku varud	209 736	208 578

Seoses varude realiseerimismaksumuse langemisega alla soetusmaksumuse on 2009. aastal varusid alla hinnatud ja kasutamiskõlbmatuid kaupu kuludesse kantud 5 504 krooni eest (2008. aastal 82 736 krooni)

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	12 170	12 170
Akumuleeritud kulum	-7 471	-7 471
Jääkmaksumus	4 699	4 699
Amortisatsioonikulu	-2 434	-2 434
31.12.2008		
Soetusmaksumus	12 170	12 170
Akumuleeritud kulum	-9 905	-9 905
Jääkmaksumus	2 265	2 265
Amortisatsioonikulu	-1 944	-1 944
31.12.2009		
Soetusmaksumus	12 170	12 170
Akumuleeritud kulum	-11 849	-11 849
Jääkmaksumus	321	321

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	1 317 932	1 317 932		
Lühiajalised laenud kokku	1 317 932	1 317 932		
Laenukohustused kokku	1 317 932	1 317 932		

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen eraisikult	1 407 932	1 407 932		
Lühiajalised laenud kokku	1 407 932	1 407 932		
Laenukohustused kokku	1 407 932	1 407 932		

Lühiajaline laen on saadud tagatiseta intressimääraga 0%. Laenu alusvaluutaks on Eesti kroon.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	115 999	104 217	
Maksuvõlad	5 367	0	
Muud võlad	20 000	20 000	15
Kokku võlad ja ettemaksed	141 366	124 217	

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 1 478 228 (31.12.2008 1 492 492) krooni. Eraldist ei moodustata, kuid avaldatakse informatsioon, et bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on omanikele võimalik maksimaalselt dividendidena välja maksta 1 167 800 krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaksukulu 310 428 krooni. Seisuga 31.12.2008 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 179 069 krooni, millega oleks kaasnenud tulumaksukulu summas 313 423 krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	125 354	16 636
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	125 354	16 636
Kokku müügitulu	125 354	16 636
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Toidukaupade müük	125 354	16 636
Kokku müügitulu	125 354	16 636

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Üür ja rent	708	60 669
Mitmesugused bürookulud	7 003	221 951
Muud	28 225	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	35 936	282 620

Lisa 13 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum valuutakursi muutustest	92	162
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	309
Muud	4 677	6 671
Kokku muud ärikulud	4 769	7 142

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	219	2 056
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	219	2 056
Intressitulud	145	178
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	0	-581
Kokku finantstulud ja -kulud	364	1 653

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	20 000	0	20 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	234 699	0	234 699	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikud omanikud	0	0	0	20 000

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

Osaühingu Imoinvest Group 2009. majandusaasta aruande allkirjastamine:

Gregory Francis Chakwan Lu juhatuse liige



25 mai. 2010 a.

Aruande elektroonilised kinnitused

Osaühing Imoinvest Group (registrikood: 10675221) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Pille Sepp	Sisestaja	25.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 492 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 264
Kokku	1 478 228
Jaotamine	
Kokku	1 478 228

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 492 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-14 264
Kokku	1 478 228
Jaotamine	
Kokku	1 478 228

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Piimatoodete, munade, toiduõli ja -rasva hulgimüük	46331	66979	53.43%	Jah
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	58375	46.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Gregory Francis Chakwan Lu	01.12.1972	Pariis, Prantsusmaa	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	gregory.lu@imoinvest.com
Faks	+372 6411085
Telefon	+372 6410712
Veebilehe aadress	www.imoinvest.com