

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Shambhala

registrikood: 11210491

tänava/talu nimi, Pae 57-17
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 13621

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5084 866

faks:

e-posti aadress: Heigo.Kaldra@manpower.ee

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	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Olulisematest sündmustest (investeeringutest) võib välja tuua põhikirja järgi koolitustegevusele orienteeritud osaühingu ostu jaanuaris ning osaühingust Mantra Kirjastus 1/3 täiendavat omandamist.

Ettevõtte peamised tegevusvaldkonnad on äriühingute nõustamine juhtimisküsimustes ning investeeringute haldamise alased konsultatsioonid.

Aruandeaasta jooksul tehti uusi investeeringuid äriühingutesse, suurendati osalust Mantra kirjastuses ja valmistati ette ka olemasolevate investeeringute ümberpaigutamist.

Seoses muutustega makromajanduses on plaanis olemasolevat investeeringute portfelli paindlikult muuta ning esimesel võimalusel vähendada osalust omandatud ettevõtetes, mis pole osutunud edukateks. See omakorda võib negatiivselt mõjuda tulemusele, kuna on võimalik, et kõike ei õnnestu realiseerida soetamisväärtusega või kasumlikult.

Äritegevuse hooajalisus või majandustegevuse tsüklilisus olulist mõju ei oma, samuti ei ole tuvastatavad, st puuduvad olulised keskkonna ja sotsiaalsed mõjud.

Ka valuutakursside, intressimäärade, börsikursside muutumine ei ole mõju avaldanud.

Järgmisel aastal on plaanis veelgi suurendada osalust Mantra kirjastuses ja/või leida sinna uusi partnereid ja investoreid. Muudest tegevussuundadest võib lähiajal huvi pakkuda kinnisvaraturu arengud ja investeeringud selles sektoris. Siiski ei plaanita lähiajal tegevuse olulist aktiveerimist või käibe märgatavat suurendamist.

Arvestatavate kuludega uurimis- või arendustegevusega seotud projekte järgmisel aastal plaanis pole.

Juhatuse liikmele ei väljastatud mingeid garantiisid ega tehtud soodustusi, samuti ei tekkinud potentsiaalseid kohustusi

Palgalisi töötajaid aruandeaastal ei olnud, töötajate tasu üldsumma on 0, ka

juhatuse liikmele tasusid ei makstud.

Suhtarvud:

	2009	2008
Müügitulu (kroonides)	53 400	131 500
a) Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 * 100	-59%	426%
Puhaskasum (kroonides)	52 827	130 571
b) Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 * 100	-59%	440%
c) Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100	99%	99%
d) Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused	3	1
e) ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100	14%	44%
f) ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100	21%	67%

Heigo Kaldra

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust OÜ Shambhala 2009. a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsuse eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab OÜ Shambhala finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
- OÜ Shambhala on jätkuvalt tegutsev.

Heigo Kaldra

Juhatuse liige

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	20 978	39 801	2
Finantsinvesteeringud	0	55 000	3
Nõuded ja ettemaksed	49 400	0	4
Varud	20 000	0	5
Kokku käibevara	90 378	94 801	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	296 020	200 020	6
Kokku põhivara	296 020	200 020	
Kokku varad	386 398	294 821	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	138 750	100 000	
Kokku lühiajalised kohustused	138 750	100 000	
Kokku kohustused	138 750	100 000	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 821	20 250	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 827	130 571	
Kokku omakapital	247 648	194 821	
Kokku kohustused ja omakapital	386 398	294 821	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	53 400	131 500	9
Muud äritulud	3 220	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-5 027	-1 307	10
Muud ärikulud	-27	0	
Ärikasum (-kahjum)	51 566	130 193	
Finantstulud ja -kulud	1 261	378	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	52 827	130 571	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 827	130 571	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	51 566	130 193
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-49 400	3 200
Varude muutus	-20 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	38 750	0
Kokku rahavood äritegevusest	20 916	133 393
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-96 000	-100 020
Laekunud intressid	1 261	378
Muud väljamaksed investeerimistegevusest	0	-55 000
Muud laekumised investeerimistegevusest	55 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-39 739	-154 642
Kokku rahavood	-18 823	-21 249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	39 801	61 050
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-18 823	-21 249
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	20 978	39 801

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		24 250	64 250
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			130 571	130 571
Muutused reservides		4 000	-4 000	0
31.12.2008	40 000	4 000	150 821	194 821
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			52 827	52 827
31.12.2009	40 000	4 000	203 648	247 648

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Shambhala 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Seotud osapooled

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle grupp omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui grupp omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	5 314	29 912
Arvelduskontod	15 664	9 889
Kokku raha	20 978	39 801

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	0	0
Soetamine	130 000	130 000
Müük müügihinnas või lunastamine	-130 000	-130 000
31.12.2009	0	0

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	49 400
Kokku nõuded ostjate vastu	49 400

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	20 000
Kokku varud	20 000

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Tütaretevõtjate aktsiad ja osad	296 020	200 020
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	296 020	200 020

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	138 751	100 000
Kokku võlad töövõtjatele	138 751	100 000

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	53 400	131 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	53 400	131 500
Kokku müügitulu	53 400	131 500
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Suhtekorraldus ja teabevahetusest (70211)	53 400	131 500
Kokku müügitulu	53 400	131 500

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Muud	5 027	1 307
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 027	1 307

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	138 750	100 000

	2009	2008
	Kulud	Kulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	63 298	100 000

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Shambhala (registrikood: 11210491) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIGO KALDRA	Juhatuse liige	22.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	150 821
Aruandeaasta kasum (kahjum)	52 827
Kokku	203 648
Juhatus teeb ettepaneku kanda 2009. aasta kasum summas 52827 krooni eelmiste perioodide jaotamata kasumisse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Suhtekorraldus ja teabevahetus	70211	53400	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Heigo Kaldra	36805210224	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5084866
E-posti aadress	heigo.kaldra@gmail.com