

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Ormolu OÜ

registrikood: 11156066

tänava/talu nimi, Pihelga tee 9
maja ja korteri number:

küla: Suurupi küla

vald: Harku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76901

telefon: +372 5133566

e-posti aadress: ormolu@hot.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	9
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Laenukohustused	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Saadud ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Ormolu OÜ asutati ja alustas oma tegevusega 2005 aastal. Ettevõtte eesmärgiks on valmistada ette ja hallata ettevõttele kuuluvaid investeeringuid (sh kinnisvarainvesteeringuid). 2010 aasta lõpuks kuulus ettevõttele kaks kinnistut Tartus ja üks Tallinnas. Ettevõtte sissetulekud moodustuvad vara rendist ja investeeringute realiseerimisest. Ettevõttel on kahe liikmeline juhatuse. Juhatuse liikmetele 2010 a. tasusid ei makstud. Samuti puudusid ettevõttel palgalised töötajad.

Edaspidises tegevuses on ettevõtte orienteerunud käesolevate investeeringute haldamisele.

Raul Räsä

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	3 648	986
Nõuded ja ettemaksed	1 624	0
Kokku käibevara	5 272	986
Põhivara		
Kinnisvarainvesteeringud	1 421 187	1 421 187
Materiaalne põhivara	35 402	63 688
Kokku põhivara	1 456 589	1 484 875
Kokku varad	1 461 861	1 485 861
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	64 079	77 603
Võlad ja ettemaksed	27 834	10 873
Kokku lühiajalised kohustused	91 913	88 476
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	100 555	142 134
Kokku pikaajalised kohustused	100 555	142 134
Kokku kohustused	192 468	230 610
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000
Ülekurss	540 000	540 000
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 251	262 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 142	13 020
Kokku omakapital	1 269 393	1 255 251
Kokku kohustused ja omakapital	1 461 861	1 485 861

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	147 607	144 896
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-74 060	-61 963
Mitmesugused tegevuskulud	-13 182	-15 819
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-28 286	-28 335
Muud ärikulud	-12 840	-14 552
Ärikasum (-kahjum)	19 239	24 227
Finantstulud ja -kulud	-5 097	-11 207
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 142	13 020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 142	13 020

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 239	24 227
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	28 286	28 335
Kokku korrigeerimised	28 286	28 335
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 336	-3 788
Kokku rahavood äritegevusest	62 861	48 774
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	2
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	22 500	39 500
Saadud laenude tagasimaksed	-48 215	-48 215
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 387	-28 172
Makstud intressid	-5 097	-11 207
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-60 199	-48 094
Kokku rahavood	2 662	682
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	986	304
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 662	682
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 648	986

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	400 000	540 000	40 000	262 231	1 242 231
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				13 020	13 020
31.12.2009	400 000	540 000	40 000	275 251	1 255 251
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				14 142	14 142
31.12.2010	400 000	540 000	40 000	289 393	1 269 393

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Ormolu raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa, hoone või muu pind, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata ettevõtte enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid maksumusega alates 10 000 kroonist ja kasuliku elueaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik eluiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudena) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest.

Omatarbeks ehitatud materiaalse põhivara finantseerimiseks võetud laenu kasutuse kulutused (s.h. lepingu sõlmimise tasu amortisatsioon, intressid), mis on arvestatud alates ehitustegevuse algusest kuni valmis vara vastuvõtmiseni, kajastatakse materiaalse põhivara soetusmaksumuse osana.

Edaspidi kajastatakse materiaalsel põhivara bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud amortisatsioon ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Vara amortiseerimine lõpetatakse kui vara lõppväärtus, milleks on summa, mida kontsern saaks vara võõrandamisel täna, juhul kui vara oleks sama vana ja samas seisukorras, nagu ta on eeldatavasti tema kasuliku eluea lõppedes, ületab tema bilansilist jääkmaksumust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 4000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kõiki ülejäänud renditehinguid kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimustel soetatud vara võetakse rentniku bilansis arvele vara soetusmaksumuses või miinimumrendimaksede nüüdisväärtuses juhul, kui viimane on madalam. Kapitalirendi tingimustel soetatud varade amortisatsiooniperioodiks on vara kasulik tööiga või rendiperiood, olenevalt sellest, mis on lühem. Kapitalirendi tingimustel müüdud vara kajastatakse rendileandja bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rendimaksed jagatakse finantskuluks / -tuluks ja rendikohustuse / -nõude tasumiseks selliselt, et intressimäär oleks igal ajahetkel sama.

Kasutusrendi puhul kajastab renditavat vara oma bilansis rendileandja. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rendileandja poolt tuluna ning rentniku poolt kuluna.

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. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	11	11
Arvelduskontod	3 637	975
Kokku raha	3 648	986

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Õiglase väärtuse meetod		
31.12.2008	1 421 187	
Ostud ja parendused	0	
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	0	
Müügid	0	
Lisandumised äriühenduste kaudu	0	
Ümberklassifitseerimised	0	
Muud muutused	0	
31.12.2009	1 421 187	
31.12.2010	1 421 187	
	2010	2009
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	147 607	144 896
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	55 489	49 034

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2008					
Soetusmaksumus	113 223	17 580	10 870	141 673	141 673
Akumuleeritud kulum	-39 628	-4 102	-5 920	-49 650	-49 650
Jääkmaksumus	73 595	13 478	4 950	92 023	92 023
Ostud ja parendused	0	0	0		
Amortisatsioonikulu	-22 645	-3 516	-2 174	-28 335	-28 335
Müügid	0	0	0		
31.12.2009					
Soetusmaksumus	113 223	17 580	10 870	141 673	141 673
Akumuleeritud kulum	-62 273	-7 618	-8 094	-77 985	-77 985
Jääkmaksumus	50 950	9 962	2 776	63 688	63 688
Amortisatsioonikulu	-22 645	-3 516	-2 125	-28 286	-28 286
31.12.2010					
Jääkmaksumus	28 305	6 446	651	35 402	35 402

Lisa 5 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
transpordivahendi rent	31 729	24 674	7 055	
Kapitalirendikohustused kokku	31 729	24 674	7 055	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
transpordivahendi rent	55 366	23 637	31 729	
seadme rent	5 751	5 751		
Kapitalirendikohustused kokku	61 117	29 388	31 729	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2010	28 305	28 305
31.12.2009	60 912	60 912

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Investeeringislaen	39 405	39 405		
Lühiajalised laenud kokku	39 405	39 405		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen			0	
omaniku laen	93 500		93 500	
Pikaajalised laenud kokku	93 500		93 500	
Kapitalirendikohustused kokku	31 729	24 674	7 055	
Laenukohustused kokku	164 634	64 079	100 555	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
investeeringislaen	48 215	48 215		
Lühiajalised laenud kokku	48 215	48 215		
Pikaajalised laenud				
Investeeringislaen	39 405	0	39 405	
omaniku laen	71 000		71 000	
Pikaajalised laenud kokku	110 405	0	110 405	
Kapitalirendikohustused kokku	61 117	29 388	31 729	
Laenukohustused kokku	219 737	77 603	142 134	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	12 771	1 587
Muud võlad	6 063	1 036
Saadud ettemaksed	9 000	8 250
Kokku võlad ja ettemaksed	27 834	10 873

Lisa 8 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku saadud ettemaksed	9 000	8 250

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	147 607	144 896
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	147 607	144 896
Kokku müügitulu	147 607	144 896
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Kinnisvara renditulu	147 607	144 896
Kokku müügitulu	147 607	144 896

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Sisseostetud haldus ja kommunaalteenused	74 060	61 963
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	74 060	61 963

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	10 588	10 621
Kütus	10 588	10 621
Muud	2 594	5 198
Kokku mitmesugused tegevuskulud	13 182	15 819

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes pole lepingulisi töötajaid.

Lisa 14 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	5 000
Käibemaks kuluks	12 758	9 460
Muud	82	92
Kokku muud ärikulud	12 840	14 552

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Intressitulud	0	2
Intressikulud	-5 097	-11 209
Kokku finantstulud ja -kulud	-5 097	-11 207

Lisa 16 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	99 563	0	72 036

Aruande digitaalallkirjad

Ormolu OÜ (registrikood: 11156066) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUL RÄSSA	Juhatuse liige	19.06.2011
TATJANA RÄSSA	Juhatuse liige	19.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 142
Kokku	289 393
Ettepanek kasumit mitte jaotada ja suunata 2010 a. kasum jaotamata kasumi hulka.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	275 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 142
Kokku	289 393
2010 a teenitud kasumit mitte jaotada ja suunata eelnevate perioodide jaotamata kasumisse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	147607	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raul Rässa	37601272726	Eesti	200000 EEK
Tatjana Rässa	46804072723	Suurupi küla, Harku vald, Harju maakond, Eesti	200000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5133566
E-posti aadress	ormolu@hotmail.ee