

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: IWW Invest OÜ

registrikood: 11276194

tänav a nimi, maja number: Veerenni 58A

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11314

e-posti aadress: iwwinvest@iwwinvest.com

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 9 Laenukohustused	11
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ IWW Invest kanti Äriregistrisse 27.07.2006.aastal.

Majandusaastal oli ettevõtte põhitegevuseks investeerimine, investeeringute ja varade haldamine ning väärtpaberiportfellide haldamine.

2010.aastal oli ettevõttes üks töötaja.

Juhatus koosneb ühest liikmest, juhatuse liikmele arvestati 2010.aaastal töötasu 60 000 krooni. Juhatusel ei ole määratud soodustusi, samuti ei ole kokkulepitud kompensatsioonides juhatuse ennetähtaegsel vabastamisel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 847	585 340	2
Finantsinvesteeringud	239 419	576 157	3
Nõuded ja ettemaksed	11 406 800	13 930 595	4
Varud	16 000	16 000	5
Kokku käibevara	11 677 066	15 108 092	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	37 121	11 655 700	6, 7, 8
Kokku põhivara	37 121	11 655 700	
Kokku varad	11 714 187	26 763 792	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	8 922 110	12 604 117	9
Võlad ja ettemaksed	12 694 988	12 653 294	10, 11
Kokku lühiajalised kohustused	21 617 098	25 257 411	
Kokku kohustused	21 617 098	25 257 411	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 462 381	5 217 776	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 409 292	-3 755 395	
Kokku omakapital	-9 902 911	1 506 381	
Kokku kohustused ja omakapital	11 714 187	26 763 792	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Muud äritulud	171 584	1 515 700	
Mitmesugused tegevuskulud	-161 167	-257 271	
Tööjõukulud	-401 960	-101 284	12
Muud ärikulud	-13 669	-6 604	
Ärikasum (kahjum)	-405 212	1 150 541	
Finantstulud ja -kulud	-11 004 080	-4 905 936	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 409 292	-3 755 395	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 409 292	-3 755 395	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-405 212	1 150 541	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-99	-300 198	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 040	209 501	
Laekunud intressid	60	0	13
Makstud intressid	1	0	13
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-23 924	
Kokku rahavood äritegevusest	-385 210	1 035 920	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud tütarettevõtjate müügist	40 000	0	7
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 700	0	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-248 067	-875 830	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	568 861	588 343	3
Antud laenud	-572 200	-5 341 500	
Antud laenude tagasimaksed	4 266 309	3 019 149	
Laekunud intressid	141 347	1 885 005	13
Laekunud dividendid	455	1 931	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 195 005	-722 902	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3 262 470	9 325 000	9
Saadud laenude tagasimaksed	-7 091 469	-8 607 800	9
Makstud intressid	-549 846	-665 000	13
Makstud dividendid	0	-90 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 378 845	-37 800	
Kokku rahavood	-569 050	275 218	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	585 340	309 486	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-569 050	275 218	
Valuutakursside muutuste mõju	-1 443	636	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 847	585 340	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	5 217 776	5 261 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-3 755 395	-3 755 395
31.12.2009	40 000	4 000	1 462 381	1 506 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-11 409 292	-11 409 292
31.12.2010	40 000	4 000	-9 946 911	-9 902 911

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

IWW Invest OÜ 2010. majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ning järgides Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes toodud põhimõtteid ja printsiipe.

IWW Invest OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Majandusaasta algas 1. jaanuaril 2010 ja lõppes 31. detsembril 2010. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eesti kroonides.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on bilansipäeva seisuga ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel.

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidus- ja tütarettevõtete aktsiad ning osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel 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.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava tütar- või sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab tütar- või sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Kaubavarud on bilansis kajastatud neto realiseerimismaksumuses või soetusmaksumuses, lähtudes sellest, kumb on madalam. Edasimüügiks ostetud kaubavarude maksumus kantakse kuludesse nende soetamise hetkel ja korrigeeritakse vastavalt inventuuri tulemustele. Bilansis on varude hindamisel kasutatud FIFO meetodit.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud".

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Alates 1. jaanuarist 2008. a on maksumääraks 21/79 netodividendidelt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on

välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

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. Teenuse osutamisega seotud tulu kajastatakse vastavalt osutatava teenuse täitmise valmidusastele, üldjuhul kajastatakse tulu teenuse müügist teenuse osutamisel.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	80	470 176
Arvelduskontod	14 767	115 164
Kokku raha	14 847	585 340

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Muud	
31.12.2008	0	172 820	172 820
Soetamine	825 909	49 921	875 830
Müük müügihinnas või lunastamine	-555 616	-32 727	-588 343
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-15 256	131 106	115 850
31.12.2009	255 037	321 120	576 157
Kajastatud õiglases väärtuses	255 037	321 120	576 157
Soetamine	203 466	248 067	451 533
Müük müügihinnas või lunastamine	-516 877	-255 450	-772 327
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	58 374	-74 318	-15 944
31.12.2010	0	239 419	239 419
Kajastatud õiglases väärtuses	0	239 419	239 419

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud nõuded	11 406 503	13 930 397
Laenu nõuded	7 867 652	13 532 728
Intressinõuded	3 238 851	97 669
Muud nõuded	300 000	300 000
Ettemaksed	297	198
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 406 800	13 930 595

Lisa 5 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	16 000	16 000
Kokku varud	16 000	16 000

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	37 121	11 655 700	7
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	37 121	11 655 700	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2009	31.12.2010
11281410	Kükita Arenduse OÜ	Eesti	Mujal liigitamata rajatiste ehitus	100	0
11452432	Pacta Servanda OÜ	Eesti	Mujal liigitamata rajatiste ehitus	66	66

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:					
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Müük	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2010
Kükita Arenduse OÜ	11 612 549	-10 884 995	-727 554		0
Pacta Servanda OÜ	43 151	0	-6 030		37 121
Kokku	11 655 700	-10 884 995	-733 584		37 121

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2010					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2009	31.12.2010
11274769	Isketor OÜ	Eesti	Kinnisvaratehingud	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2010
Isketor OÜ	0	1 700	-1 700	0
Kokku	0	1 700	-1 700	0

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	8 922 110	8 922 110		
Laenukohustused kokku	8 922 110	8 922 110		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	12 604 117	12 604 117		
Laenukohustused kokku	12 604 117	12 604 117		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	39 101	59 909	
Võlad töövõtjatele	42 769	16 033	
Maksuvõlad	26 152	12 040	11
Muud võlad	12 586 966	12 565 312	
Intressivõlad	1 089 498	1 067 844	
Dividendivõlad	8 846 000	8 846 000	
Muud viitvõlad	2 351 468	2 351 468	
Muud võlad	300 000	300 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	12 694 988	12 653 294	

Lisa 11 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	334	0
Üksikisiku tulumaks	7 833	2 740
Sotsiaalmaks	15 786	8 250
Kohustuslik kogumispension	189	0
Töötuskindlustusmaksed	2 010	1 050
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26 152	12 040

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	-299 079	-75 513
Sotsiaalmaksud	-102 881	-25 771
Kokku tööjõukulud	-401 960	-101 284
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	1

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-11 578 579	-4 772 285
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-1 700	0
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-15 490	117 781
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-15 490	117 781
Intressitulud	1 032 176	2 721 046
Intressitulu laenudelt	1 032 116	2 720 845
Muud intressitulud	60	201
Intressikulud	-571 501	-1 034 432
Intressikulu laenudelt	-571 500	-1 034 432
Muud intressikulud	-1	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	131 014	-71 675
Muud finantstulud ja -kulud	0	-1 864 871
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 004 080	-4 904 436

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	2 000	0	0	3 662 750
Sidusettevõtjad	9 711 108	0	8 633 118	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	4 073 864	0	2 540 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	75 000	0	70 000	680 314

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	60 000	0

2010.aastal on antud laenu tütarettevõtjale summas 2 000 krooni.

2010.aastal on arvestatud intressi sidusettevõtjale antud laenult 798 542 krooni. Seoses valuutakursi muutustega on laenusaldole juurde arvestatud 205 229 krooni ja intressinõudele 74 219 krooni.

2010.aastal on saadud laenu juhatuse liikmelt summas 3 127 864 krooni ja tagastatud 1 594 000 krooni.

2010.aastal on antud laenu juhatuse liikmega seotud ettevõtjale summas 5 000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

IWW Invest OÜ (registrikood: 11276194) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIT MERILOO	Juhatuse liige	17.07.2012

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 462 381
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 409 292
Kokku	-9 946 911
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-9 946 911
Kokku	-9 946 911

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud juriidilised toimingud	69109	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Mait Meriloo	36206150288	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	iwwinvest@iwwinvest.com