

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2010

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2010

**ärinimi:** Osaühing Zermatt Invest

**registrikood:** 10404201

**aadress:** Läänekaare 38a

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihthnumber:** 11611

**telefon / fax:** +372 6700106

**e-posti aadress:** guidop@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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad   | 9  |
| Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud | 9  |
| Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad   | 9  |
| Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad   | 10 |
| Lisa 7 Võlad ja ettemaksed                | 10 |
| Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad  | 10 |
| Lisa 9 Müügitulu                          | 11 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                       | 11 |
| Lisa 11 Finantstulud ja -kulud            | 11 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                  | 11 |
| Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva     | 12 |

## Tegevusaruanne

OÜ ZERMATT INVEST põhitegevusalaks on välisfirmade esindamine agendilepingu alusel ja investeerimistegevus.

Põhiline tulem tekkis välismaalt laekunud komisjonitasudest.

2010.a. ettevõttes põhikohaga töötajaid ei töötanud ja seega kellelegi töötasu ei makstud. Samuti ei makstud eraldi tasu OÜ Zermatt Invest juhatajale.

2011.a. on plaanis jätkata sama tegevussuunda. Samuti otsida uusi tooteid ja tarnijaid, kelle tooteid vahendada.

| Suhtarvud                                                                           |        |        |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--|--|--|
|                                                                                     | 2010   | 2009   |  |  |  |
| Käibe kasv %                                                                        | -30,45 | -44,27 |  |  |  |
| Kasumi kasv (%)                                                                     | -35,84 | 49,13  |  |  |  |
| Puhasrentaablus (%)                                                                 | 217,47 | 151,26 |  |  |  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja                                                | 1,34   | 22,40  |  |  |  |
| ROA (%)                                                                             | 8,74   | 14,56  |  |  |  |
| ROE (%)                                                                             | 9,47   | 14,58  |  |  |  |
|                                                                                     |        |        |  |  |  |
|                                                                                     |        |        |  |  |  |
| Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:                                           |        |        |  |  |  |
| Käibe kasv (%) = (müügitulu 2010 - müügitulu 2009)/ müügitulu 2009 * 100            |        |        |  |  |  |
| Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2010 - puhaskasum 2009)/ puhaskasum 2009 * 100        |        |        |  |  |  |
| Puhaskasum (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100                                        |        |        |  |  |  |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused |        |        |  |  |  |
| ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100                                             |        |        |  |  |  |
| ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100                                        |        |        |  |  |  |

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevara                                    |                  |                  |         |
| Raha                                         | 314 918          | 47 636           | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 233              | 71 420           | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>315 151</b>   | <b>119 056</b>   |         |
| Põhivara                                     |                  |                  |         |
| Finantsinvesteeringud                        | 2 736 750        | 2 736 750        | 5       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>2 736 750</b> | <b>2 736 750</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>3 051 901</b> | <b>2 855 806</b> |         |
|                                              |                  |                  |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustused                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 234 699          | 5 316            | 7       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>234 699</b>   | <b>5 316</b>     |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>234 699</b>   | <b>5 316</b>     |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 50 000           | 50 000           |         |
| Kohustuslik reservkapital                    | 5 000            | 5 000            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 2 495 490        | 2 379 763        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 266 712          | 415 727          |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>2 817 202</b> | <b>2 850 490</b> |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>3 051 901</b> | <b>2 855 806</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2010           | 2009           | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 191 166        | 274 842        | 9       |
| Muud äritulud                               | 0              | 78 955         |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -25 164        | -23 470        |         |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>166 002</b> | <b>330 327</b> |         |
|                                             |                |                |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | 115 410        | 113 311        | 11      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>281 412</b> | <b>443 638</b> |         |
| Tulumaks                                    | -14 700        | -27 911        |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>266 712</b> | <b>415 727</b> |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                       | 2010           | 2009              | Lisa nr  |
|-------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                         |                |                   |          |
| Ärikasum (kahjum)                                     | 166 002        | 330 327           |          |
| Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus     | 71 187         | -70 800           |          |
| Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus | -5 316         | 5 316             | 3        |
| Makstud ettevõtte tulumaks                            | -14 700        | -27 911           |          |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                   | <b>217 173</b> | <b>236 932</b>    |          |
|                                                       |                |                   |          |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>               |                |                   |          |
| Tasutud sidusettevõtjate soetamisel                   | 0              | -1 000 000        | 6        |
| Antud laenud                                          | 0              | -1 000 000        | 12       |
| Laekunud intressid                                    | 105 410        | 98 311            |          |
| Laekunud dividendid                                   | 10 000         | 15 000            |          |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>         | <b>115 410</b> | <b>-1 886 689</b> |          |
|                                                       |                |                   |          |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>              |                |                   |          |
| Makstud dividendid                                    | -65 301        | -120 000          |          |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>        | <b>-65 301</b> | <b>-120 000</b>   |          |
| <b>Kokku rahavood</b>                                 | <b>267 282</b> | <b>-1 769 757</b> |          |
|                                                       |                |                   |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>     | <b>47 636</b>  | <b>1 817 393</b>  | <b>2</b> |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>              | <b>267 282</b> | <b>-1 769 757</b> |          |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>       | <b>314 918</b> | <b>47 636</b>     | <b>2</b> |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                   |                             |                              |                                | Kokku     |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                                   | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata<br>kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2008</b>                 | 50 000                      | 5 000                        | 2 499 763                      | 2 554 763 |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 415 727                        | 415 727   |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -120 000                       | -120 000  |
| <b>31.12.2009</b>                 | 50 000                      | 5 000                        | 2 795 490                      | 2 850 490 |
|                                   |                             |                              |                                |           |
| Aruandeperioodi kasum<br>(kahjum) |                             |                              | 266 712                        | 266 712   |
| Makstud dividendid                |                             |                              | -300 000                       | -300 000  |
| <b>31.12.2010</b>                 | 50 000                      | 5 000                        | 2 762 202                      | 2 817 202 |

2010.a kuulutati dividende välja summas: 300 000 krooni.

2010.a.maksti dividende välja summas: 65 301 krooni. sh. Dividendiarvelt 10 000 krooni

OÜ Zermatt Investi vaba omakapital seisuga 31.12.2010.a. moodustas 2 762 202 krooni

31.12.2009.a. moodustas 2 795 490 krooni

Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik välja maksta dividende 2 182 140 krooni

seisuga 31.12.2009.a.oli omanikule võimalik välja maksta dividende 2 208 437 krooni

Dividendide maksmisega kaasneks tulumaksukohustus summas 580 062 krooni

seisuga 31.12.2009.a.oleks kaasnenud tulumaksukohustus summas 587 053 krooni

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

OÜ Zermatt Invest 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

### 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 kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

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.

### Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. 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

Müügitulu all kajastatakse agendilepingu alusel arvestatud komisjonitasusid. Tulu komisjonitasudelt kajastatakse siis, kui see on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lühiajaliste deposiitide intressitulu on kajastatud kassapõhiselt, kuna tekkepõhiselt kajastamise korral oleks mõju finantstulemustele väheoluline.

### Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele/osanikele.

## Lisa 2 Raha

(kroonides)

|                   | 31.12.2010     | 31.12.2009    |
|-------------------|----------------|---------------|
| Arvelduskontod    | 314 918        | 47 636        |
| <b>Kokku raha</b> | <b>314 918</b> | <b>47 636</b> |

## Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2010 |           | 31.12.2009 |              |
|-----------------------------------------------|------------|-----------|------------|--------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Ettevõtte tulumaks                            |            | 0         |            | 5 316        |
| Käibemaks                                     | 233        |           | 65         |              |
| <b>Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>233</b> |           | <b>65</b>  | <b>5 316</b> |

## Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

|                                                 | 31.12.2010       | 31.12.2009       | Lisa nr |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad                | 701 750          | 701 750          | 5       |
| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad                | 1 035 000        | 1 035 000        | 6       |
| Pikaajalised nõuded                             | 1 000 000        | 1 000 000        | 11      |
| <b>Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud</b> | <b>2 736 750</b> | <b>2 736 750</b> |         |

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: |                |                                                      |                 |            |
|---------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Tütarettevõtja nimetus                                  | Asukohamaa     | Põhitegevusala                                       | Osalusemäär (%) |            |
|                                                         |                |                                                      | 31.12.2009      | 31.12.2010 |
| AS Brosetta                                             | Eesti Vabariik | Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 52              | 52         |

| Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon: |                |                |  |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|
| Tütarettevõtja nimetus                                    | 31.12.2009     | 31.12.2010     |  |
| AS Brosetta                                               | 701 750        | 701 750        |  |
| <b>Kokku:</b>                                             | <b>701 750</b> | <b>701 750</b> |  |

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: |                |                                                  |                 |            |
|---------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                  | Asukohamaa     | Põhitegevusala                                   | Osalusemäär (%) |            |
|                                                         |                |                                                  | 31.12.2009      | 31.12.2010 |
| OÜ Edison Kaubandus                                     | Eesti Vabariik | Mööbli, vaipade ja valgustite hulgemüük          | 50              | 50         |
| AS Floorin                                              | Eesti Vabariik | Sanitaarseadmete jm. ehitusmaterjalide hulgemüük | 35              | 35         |

| Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon |                  |            |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------|------------------|
| Sidusettevõtja nimetus                                   | 31.12.2009       | Omandamine | 31.12.2010       |
| OÜ Edison Kaubandus                                      | 35 000           |            | 35 000           |
| AS Floorin                                               | 1 000 000        | 0          | 1 000 000        |
| <b>Kokku:</b>                                            | <b>1 035 000</b> | <b>0</b>   | <b>1 035 000</b> |

| Omandatud osalused:    |                     |                    |                                  |
|------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------------|
| Sidusettevõtja nimetus | Omandatud osaluse % | Omandamise kuupäev | Omandatud osaluse soetusmaksumus |
|                        | 0                   |                    | 0                                |

## Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2010     | 31.12.2009   | Lisa nr |
|----------------------------------|----------------|--------------|---------|
| Maksuvõlad                       | 0              | 5 316        | 3       |
| Muud võlad                       | 234 699        | 0            |         |
| Dividendivõlad                   | 234 699        | 0            |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>234 699</b> | <b>5 316</b> |         |

## Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

|                                       | 31.12.2010     | 31.12.2009     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Tingimuslikud kohustused</b>       |                |                |
| Garantii AS Swedbank kasuks           | 500 000        | 500 000        |
| <b>Kokku tingimuslikud kohustused</b> | <b>500 000</b> | <b>500 000</b> |

## Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                             | 2010           | 2009           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                |                |                |
| Itaalia                                     | 191 166        | 274 842        |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>   | <b>191 166</b> | <b>274 842</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>191 166</b> | <b>274 842</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes               |                |                |
|                                             | 2010           | 2009           |
| Ehitusmaterjalide vahendus                  | 191 166        | 274 842        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                      | <b>191 166</b> | <b>274 842</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

2010.a. ettevõttes palgalist tööjõudu ei olnud.

## Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                                               | 2010           | 2009           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt | 10 000         | 15 000         |
| Intressitulud                                                 | 105 410        | 98 311         |
| Intressitulu hoiustelt                                        | 207            | 22 970         |
| Intressitulu laenudelt                                        | 105 203        | 75 341         |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>                           | <b>115 410</b> | <b>113 311</b> |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                 | 31.12.2010 | 31.12.2009 |            |
|-----------------|------------|------------|------------|
|                 | Nõuded     | Nõuded     | Kohustused |
| Sidusettevõtjad | 1 000 000  | 1 000 000  | 0          |

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale 2010.a. tasusid ei makstud.  
Sidusettevõttele on antud pikaajalist laenu summas 1 000 000 krooni.

## Lisa 13 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 1.jaanuarist ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR), sellest tulenevalt konverteeris OÜ Zermatt Invest eeltoodud kuupäevast alates oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011.aasta ja sellele järgnevate perioodide finantsaruandeid hakatakse koostama eurodes.

Võrdlusandmed konverteeritakse ametliku üleminekukursiga 15,6466 EEK/EUR

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Zermatt Invest (registrikood: 10404201) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| GUIDO PARK         | Juhatuse liige     | 30.06.2011           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 2010             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 2 495 490        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 266 712          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 762 202</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 156 466          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 2 605 736        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>2 762 202</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                             | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|----------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine | 46131      | 191166          | 100.00%     | Jah            |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|----------------|-------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Guido Park     | 36306230363                               | Tallinn, Harju<br>maakond, Eesti | 50000 EEK                    |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu          |
|-----------------|---------------|
| Telefon         | +372 6700106  |
| E-posti aadress | guidop@hot.ee |