

1. -

357607
Guido Park
Eesti Vabariik

OÜ ZERMATT INVEST

2008.A MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress:

Läänekaare 38a

11611 Tallinn

Eesti Vabariik

Äriregistri number:

10404201

Tel./Fax:

3726700106

E-mail:

guidop@hot.ee

Põhitegevusala:

Investeerimis- ja vahendustegevus

Aruandeaasta algus ja lõpp:

01.01.2008. - 31.12.2008.

Tegevjuht:

Guido Park

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9, 10
Lisa 2 Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 3 Maksud	11
Lisa 4 Müügitulu	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted	12
SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE	13
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	14
2008.a majandusaasta aruande allkirjad	15



TEGEVUSARUANNE

OÜ ZERMATT INVEST põhitegevusalaks on välisfirmade esindamine agendilepingu alusel ja investeerimistegevus. Põhiline tulem tekkis välismaalt laekunud komisjonitasudest.

2008.a. ettevõttes põhikohaga töötajaid ei töötanud ja seega kellelegi töötasu ei makstud. Samuti ei makstud eraldi tasu OÜ Zermatt Invest juhatajale.

2009.a. on plaanis jätkata sama tegevussuunda. Samuti otsida uusi tooteid ja tarnijaid, kelle tooteid vahendada.

Suhtarvud

	2008	2007
Käibe kasv %	-19,34	8,54
Kasumi kasv (%)	-55,62	9,04
Puhasrentaablus (%)	56,52	102,73
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		7,76
ROA (%)	10,91	25,08
ROE (%)	10,91	27,60

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2008 - \text{müügitulu } 2007) / \text{müügitulu } 2007 * 100$

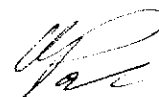
Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2008 - \text{puhaskasum } 2007) / \text{puhaskasum } 2007 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

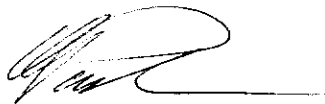
Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 12 toodud OÜ ZERMATT INVEST 2008. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- 1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
- 2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3.OÜ ZERMATT INVEST on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Guido Park
/ juhataja /



25. juunil 2009.a.

BILANSS

(kroonides)

	LISA NR.	31.12.2008.	31.12.2007.
VARAD			
KÄIBEVARA			
RAHA	2	1 817 393	1 764 920
NÕUDED JA ETTEMAKSED			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	615	2171
Muud lühiajalised nõuded		5	7
NÕUDED JA ETTEMAKSED KOKKU		620	2 178
KÄIBEVARA KOKKU		1 818 013	1 767 098
PÕHIVARA			
PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	5	736 750	736 750
PÕHIVARA KOKKU		736 750	736 750
VARAD KOKKU		2 554 763	2 503 848
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
VÕLAD JA ETTEMAKSED			
Muud võlad		0	227 848
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		0	227 848
KOHUSTUSED KOKKU		0	227 848
OMAKAPITAL			
OSAKAPITAL		50 000	50 000
KOHUSTUSLIK RESERVKAPITAL		5 000	5 000
JAOTAMATA KASUM		2 499 763	2 221 000
OMAKAPITAL KOKKU		2 554 763	2 276 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2 554 763	2 503 848



KASUMIARUANNE (SKEEM 1)

(kroonides)

	LISA NR.	2008	2007
ÄRITULUD			
MÜÜGITULU	4	493 190	611 409
ÄRITULUD KOKKU		493 190	611 409
ÄRIKULUD			
MITMESUGUSED TEGEVUSKULUD		320 670	61 457
ÄRIKULUD KOKKU		320 670	61 457
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		172 520	549 952
FINANTSTULUD JA -KULUD			
Saadud dividendid		10 000	20 000
Muud finantstulud ja kulud		93 584	49 567
FINANTSTULUD KOKKU		103 584	69 567
KASUM (KAHJUM) ENNE TULUMAKSUSTAMIST		276 104	619 519
TULUMAKS		2 659	8 562
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		278 763	628 081



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	LISA NR.	2008	2007
I RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			
Ärikasum		172 521	549 952
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		1 557	-7
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-225 189	-2 144
KOKKU		-51 111	547 801
II RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST			
Saadud intressid		103 584	49 567
Saadud dividendid		10 000	20 000
KOKKU		113 584	69 567
III RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST			
Makstud dividendid		-10 000	-20 000
KOKKU		-10 000	-20 000
Raha ja raha ekvivalendid perioodi algul		1 764 920	1 167 552
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpul		1 817 393	1 764 920
KOKKU RAHAJÄÄGI MUUTUS		52 473	597 368

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

(kroonides)

Kirje	Osakapital nimiväärtuses	Osade arv	Osa nimiväärtus	Reserv kapital	Jaotamata kasum/kahjum	Osakapital kokku
Saldo seisuga 31.12.2006						
2006. a aastaaruandes kajastatud	50 000	1	50 000	5 000	1 592 919	1 647 919
Aruandeaasta puhaskasum					628 081	628 081
Saldo seisuga 31.12.2007						
2007. a aastaaruandes kajastatud	50 000	1	50 000	5 000	2 221 000	2 276 000
Aruandeaasta puhaskasum					278 763	278 763
Saldo seisuga 31.12.2008	50 000	1	50 000	5 000	2 499 763	2 554 763

2008.a dividende välja ei kuulutatud.

2008.a. maksti välja 180 000 krooni dividende sh. 10 000 krooni dividendiarvelt.

OÜ Zermatt Investi vaba omakapital seisuga

31.12.2008.a. moodustas 2 499 763 krooni

31.12.2007.a. moodustas 2 221 000 krooni

Bilansipäeva seisuga on omanikule võimalik välja maksta dividende 1 974 813 krooni

seisuga 31.12.2007.a.oli omanikule võimalik välja maksta dividende 1 754 590 krooni

Dividendide maksmisega kaasneks tulumaksukohustus summas 524 950 krooni

seisuga 31.12.2007.a.oleks kaasnenud tulumaksukohustus summas 466 410 krooni

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted**

OÜ Zermatt Invest 2008. aasta 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.

A. Raha ja raha ekvivalendid

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

B. Aktsiad ja muud väärtpaberid

Lühiajaliste aktsiate ja muude väärtpaberitena kajastatakse lühiajalise kauplemise eesmärgil hoitavaid teiste ettevõtete aktsiaid ja osakuid, mis on plaanis võõrandada järgneval aruandeperioodil.

C. Muud nõuded

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.

D. Tütar- ja sidusettevõtted

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 aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, 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 aktsiastest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

E. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

F. Tehingud välisvaluutas 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.

G. Tulude arvestus

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.

H. 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

	31.12.2008.	31.12.2007.
Pangakontod	26 028	39 277
Eesti kroon	26 028	39 277
Tähtajalised hoiused	1 791 365	1 725 643
Eesti kroon	910 000	0
Euro	0	619 577
Inglise nael	881 365	1 106 066
Raha kokku	1 817 393	1 764 920

Lisa 3 Maksud

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	615	0	2 171	0
Kokku	615	0	2171	0

Lisa 4 Müügitulu

Riigid	2008.a.		2007.a.	
	müügitulu	s.h. komisjoni- tasud	müügitulu	s.h. komisjoni- tasud
		(EMTAK 2008) 46131		(EMTAK 2008) 46131
(EMTAK 2008)				
Itaalia	493 190	611 409	611 409	611 409
KOKKU	493 190	611 409	611 409	611 409

OÜ Zermatt Invest müügitulu jaguneb tegevusalade järgi:

EMTAK 2008	KOOD	2008	2007
Ehitusmaterjalide vahendus	46131	493 190	611 409
KOKKU		493 190	611 409

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

	31.12.2008	31.12.2007
Tütarettevõtete aksiad ja osad (lisa 6)	736 750	736 750
Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku	736 750	736 750

Lisa 6 Tütar- ja sidusettevõtted

2008. a omas OÜ Zermatt Invest osalust järgmistes tütarettevõtetes:

AS Brosetta

Asukoht	Eesti Vabariik
---------	----------------

Osaluse % aasta alguses	52,962
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	7 028 043
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	701 750

Osaluse % aasta lõpus	52,962
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	6 626 026
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	701 750

OÜ Edison Kaubandus

Asukoht	Eesti Vabariik
---------	----------------

Osaluse % aasta alguses	50
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta alguses	54 464
Osaluse bilansiline väärtus aasta alguses	35 000

Osaluse % aasta lõpus	50
Osalus investeerimisobjekti omakapitalis aasta lõpus	63 812
Osaluse bilansiline väärtus aasta lõpus	35 000

Aruandeaastal saadi OÜ Edison Kaubandusest dividende 10 000 krooni.

SÕLTUMATU AUDIITORI ARUANNE**OÜ ZERMATT INVEST OSANIKELE**

Oleme auditeerinud OÜ ZERMATT INVEST raamatupidamise aastaaruannet, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 12 ning sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2008, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhatuse kohustused raamatupidamise aastaaruande osas

Juhatuse kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

Audiitori kohustused

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad audiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab audiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avalda arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhatuse poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt OÜ ZERMATT INVEST finantsseisundit seisuga 31. detsember 2008 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Tallinnas, 25. juunil 2009.a.

Toomas Villemis
Vannutatud audiitor

2008.a. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	2 221 000
2008.a. puhaskasum	278 763
Dividendid	100 000
Jääk pärast 2008.a. majandusaasta aruande kinnitamist	2 399 763



MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OÜ ZERMATT INVEST 2008.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud alljärgnevate isikute poolt:

nimi/ametikoht

allkiri

kuupäev

Guido Park
/juhataja/



25. juuni 2009.a.

Müügitulu vastavalt EMTAK-ile

OÜ Zermatt Invest	KOOD	2008	2007
Ehitusmaterjalide vahendus	46131	493 190	611 409
KOKKU		493 190	611 409