

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Interassa

registrikood: 10621766

tänavatalu nimi, Kentmanni 15-12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthumber: 10116

maakond: Harju maakond

telefon: +372 56500049

e-posti aadress: myyrsepp13@hotmail.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2009. aastal oli OÜ Interassa põhiliseks tegevusalaks investeerimistegevus (EMTAK 64301), müügikäive puudus.

Aruandeaasta jooksul ei ole saanud tegevjuhtkond OÜ-lt Interassa mistahes tasusid ega soodustusi. Aruandeaastal osaühingul töötajaid polnud.

2010. majandusaastal on OÜ-l Interassa kavas jätkata investeerimisega ning hakata müüma reklaamiteenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Interassa juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2009 ja aastaaruande koostamispäeva vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Interassa jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2009.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatuse liige

Martin Mürsepp

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 364	90 592	2
Nõuded ja ettemaksed	2 270 444	4 670 484	3
Kokku käibevara	2 316 808	4 761 076	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 842 330	3 500 000	6
Nõuded ja ettemaksed	2 235 455	1 500 000	5
Materiaalne põhivara	524 621	697 408	8
Kokku põhivara	6 602 406	5 697 408	
Kokku varad	8 919 214	10 458 484	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	10 000	
Võlad ja ettemaksed	2 128 754	22 398	9
Kokku lühiajalised kohustused	2 128 754	32 398	
Kokku kohustused	2 128 754	32 398	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Ülekurss	140 000	140 000	
Kohustuslik reservkapital	4 710	4 710	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 241 376	10 287 517	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-635 626	-46 141	
Kokku omakapital	6 790 460	10 426 086	
Kokku kohustused ja omakapital	8 919 214	10 458 484	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-177 288	-276 705	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-172 787	-215 160	8
Muud ärikulud	-593	0	
Ärikasum (-kahjum)	-350 668	-491 865	
Finantstulud ja -kulud	512 510	565 344	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	161 842	73 479	
Tulumaks	-797 468	-119 620	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-635 626	-46 141	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-350 668	-491 865	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	172 787	215 160	8
Kokku korrigeerimised	172 787	215 160	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	42 808	-38 098	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 188	-3 738	
Makstud ettevõtte tulumaks	-338 924	-119 620	
Kokku rahavood äritegevusest	-481 185	-438 161	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-195 000	-4 500 000	5
Antud laenude tagasimaksed	1 454 871	0	5
Laekunud intressid	532 086	440 896	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 791 957	-4 059 104	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-10 000	-1 490 000	
Makstud dividendid	-1 345 000	-450 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 355 000	-1 940 000	
Kokku rahavood	-44 228	-6 437 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	90 592	6 527 857	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-44 228	-6 437 265	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 364	90 592	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	140 000	4 710	10 737 517	10 922 227
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-46 141	-46 141
Makstud dividendid	0	0	0	-450 000	-450 000
31.12.2008	40 000	140 000	4 710	10 241 376	10 426 086
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-635 626	-635 626
Makstud dividendid	0	0	0	-3 000 000	-3 000 000
31.12.2009	40 000	140 000	4 710	6 605 750	6 790 460

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Interassa 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, 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.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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 ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse amortisatsiooniga.

Omavahelised realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtte kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtte bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ja edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Erandiks on olukord, kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama sidusettevõtte kohustusi – sellisel juhul kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 000 krooni. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse

langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 2-5 aastat
- Sõiduautod 2,5-5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

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.

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 dividende 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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	20 235	20 234
Arvelduskontod	26 129	70 358
Kokku raha	46 364	90 592

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	43 487	4
Ettemaksed	3 217	2 549	
Antud lühiajalised laenud	2 000 000	4 500 000	5
Laekumata intressid	267 227	124 448	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 270 444	4 670 484	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	458 545	0	0
Käibemaks	5 035	0	44 850	0
Erisoodustuse tulumaks	0	1 063	0	532
Sotsiaalmaks	0	1 671	0	836
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	0	5	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 035	461 279	44 855	1 368

Ettevõtte tulumaksu võlast seisuga 31.12.2009 moodustab 439 937 krooni välja maksmata dividendide arvestuslik tulumaks.

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	4 235 455	2 000 000	2 235 455	0
Kokku muud nõuded	4 235 455	2 000 000	2 235 455	0
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	6 000 000	4 500 000	1 500 000	0
Kokku muud nõuded	6 000 000	4 500 000	1 500 000	0

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	342 330	0
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 500 000	3 500 000
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 842 330	3 500 000

Ettevõtte omandas 2006. aastal 40%-lise osaluse osaühingus Paradise Motels, mis on kajastatud muude pikaajaliste finantsinvesteeringute all. Ettevõtte on õigus 2011. aastal osalus müüa. Tagasiostukohustus on tagatud teiste osanike isiklike käendustega.

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Kõrgepinge Kinnisvara OÜ	Eesti	Kinnisvara arendus	0	40

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	Omandamine	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
Kõrgepinge Kinnisvara OÜ	0	416 232	-73 902	342 330
Kokku:	0	416 232	-73 902	342 330

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Kõrgepinge Kinnisvara OÜ	40	19.06.2009	416 232

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2007				
Soetusmaksumus	1 694 914	9 987	1 704 901	1 704 901
Akumuleeritud kulum	-790 960	-1 373	-792 333	-792 333
Jääkmaksumus	903 954	8 614	912 568	912 568
Amortisatsioonikulu	-211 864	-3 296	-215 160	-215 160
31.12.2008				
Soetusmaksumus	1 694 914	9 987	1 704 901	1 704 901
Akumuleeritud kulum	-1 002 824	-4 669	-1 007 493	-1 007 493
Jääkmaksumus	692 090	5 318	697 408	697 408
Amortisatsioonikulu	-169 491	-3 296	-172 787	-172 787
31.12.2009				
Soetusmaksumus	1 694 914	9 987	1 704 901	1 704 901
Akumuleeritud kulum	-1 172 315	-7 965	-1 180 280	-1 180 280
Jääkmaksumus	522 599	2 022	524 621	524 621

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	11 967	15 289	
Maksuvõlad	456 244	0	4
Muud võlad	5 543	7 109	
Dividendivõlad	1 655 000	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	2 128 754	22 398	

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	-73 902	0
Intressitulud	586 412	565 344
Kokku finantstulud ja -kulud	512 510	565 344

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	708 659	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	1 660 543	0	17 109

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Sidusettevõtjad	35 656	0	0	0

Ettevõtte tegevjuhtkonnale aastatel 2008-2009 tasu ei arvestatud ja olulisi soodustusi ei tehtud.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Interassa (registrikood: 10621766) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTIN MÜÜRSEPP	Juhatuse liige	26.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 241 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-635 626
Kokku	6 605 750

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 241 376
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-635 626
Kokku	6 605 750
Juhatuse otsustas katta aruandeaasta kahjum eelmiste perioodide jaotamata kasumi arvelt.	

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Martin Mürsepp	37409260356	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56500049
E-posti aadress	myyrsepp13@hotmail.ee
E-posti aadress	egle@miterassa.ee