

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: ESSE Invest Osühing

registrikood: 10706925

tänava/talu nimi, Samblajuure 18
maja ja korteri number:

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 76401

telefon: +372 5036434

e-posti aadress: ekaup@kpmg.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11

Tegevusaruanne

ESSE Invest OÜ on asutatud 2000. aastal.

2011. majandusaastal osutas ESSE Invest OÜ konsultatsiooniteenuseid finantsarvestuse ja finantsjuhtimise valdkonnas. Samalaadne tegevus jätkub ka 2012. aastal.

ESSE Invest OÜ 2010. aasta lõpus asutatud tütarettevõtte tegeleb enda kinnisvara ostu ja müügiga.

Juhatajale 2011. majandusaastal töötasu ei makstud, samuti puudusid palgalised töötajad ja ka palgakulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	23 650	27 692	
Finantsinvesteeringud	24 160	63 364	2
Nõuded ja ettemaksed	7 864	4 960	
Kokku käibevara	55 674	96 016	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 500	2 500	4
Nõuded ja ettemaksed	52 200	639	8
Kokku põhivara	54 700	3 139	
Kokku varad	110 374	99 155	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	2 130	1 124	
Kokku lühiajalised kohustused	2 130	1 124	
Kokku kohustused	2 130	1 124	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	5
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 655	29 424	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 777	65 795	
Kokku omakapital	108 244	98 031	
Kokku kohustused ja omakapital	110 374	99 155	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	57 780	46 140	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-7 109	-2 287	
Brutokasum (-kahjum)	50 671	43 853	
Muud ärikulud	0	-185	
Äriksu (kahju)	50 671	43 668	
Finantstulud ja -kulud	-8 098	28 923	
Kasum (kahju) enne tulumaksustamist	42 573	72 591	
Tulumaks	-6 796	-6 796	
Aruandeaasta kasum (kahju)	35 777	65 795	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	50 671	43 668
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	2 039	1 544
Kokku korrigeerimised	2 039	1 544
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 904	-56
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 006	-702
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 796	-6 796
Kokku rahavood äritegevusest	44 016	37 658
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-4 531	-12 815
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	33 270	20 165
Antud laenud	-51 561	-639
Laekunud dividendid	329	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-22 493	4 211
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-25 565	-25 565
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 565	-25 565
Kokku rahavood	-4 042	16 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	27 692	11 388
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 042	16 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	23 650	27 692

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	54 989	57 801
Aruandeaasta kasum (kahjum)			65 795	65 795
Makstud dividendid			-25 565	-25 565
31.12.2010	2 556	256	95 219	98 031
Aruandeaasta kasum (kahjum)			35 777	35 777
Makstud dividendid			-25 565	-25 565
Muud muutused omakapitalis			1	1
31.12.2011	2 556	256	105 432	108 244

Seoses eurole üleminekuga vähendati 2011. aastal osakapitali lihtsustatud korras 0,47 eurosendi võrra. Uus registreeritud osakapital on 2500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ESSE Invest OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigiheast raamatupidamise tavast, mis tugineb raamatupidamise seadusele ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditele. Majandusaasta algus 01. jaanuar 2011 ja lõpp 31. detsember 2011. Kasutusel on kasumiaruande skeem nr 2. Näitajad on aruandes esitatud Eesti kroonides.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse väärtpaberitesse võetakse arvele soetusmaksumuses tehingu väärtuspäeval. Edasiselt kajastatakse finantsinvesteeringud õiglases väärtuses. Igal bilansipäeval tehtava ümberhindluse tulemus kajastatakse kas finantstulude või –kuludena.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtetena kajastatakse osalus ettevõtetes, mille üle on läbi enamusosaluse omandatud kontroll.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdu toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 10 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooninormiks on masinatel ja seadmetel ning muul inventaril 30%.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit jaotamise hetkel määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Maksimaalse tulumaksukohustuse summa, mis kaasneks kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, avalikustatakse aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	43 335	43 335
Soetamine	12 815	12 815
Müük müügihinnas või lunastamine	-20 165	-20 165
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	27 379	27 379
31.12.2010	63 364	63 364
Kajastatud õiglases väärtuses	63 364	63 364
Soetamine	4 531	4 531
Müük müügihinnas või lunastamine	-33 270	-33 270
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-10 465	-10 465
31.12.2011	24 160	24 160
Kajastatud õiglases väärtuses	24 160	24 160

Lühiajalised investeeringud on tehtud Tallinna Börsil nooteeritud ettevõtete Merko Ehitus, Olympic EG, Tallinna Kaubamaja ja Ekspress Grupp aktsiatesse.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Ettemaks	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks	150	425
Käibemaks	750	675
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	900	1 100

Maksuvõlgadena on kajastatud detsember 2011 maksudeklaratsioonide alusel kajastatud summad, mille maksetähtaeg ei olnud seisuga 31.12.2011 saabunud.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
12016259	Spitham OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	31.12.2011
Spitham OÜ	2 500		2 500
Kokku	2 500		2 500

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
ESSE Invest OÜ osakapital 2500 eurot koosneb ühest osast, nimiväärtusega 2500 eurot. Põhikirja alusel on ESSE Invest OÜ miinimumkapital 2500 eurot ja maksimumkapital 10000 eurot.		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	57 780	46 140
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	57 780	46 140
Kokku müügitulu	57 780	46 140
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Konsultatsiooniteenused	57 780	46 140
Kokku müügitulu	57 780	46 140

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Töötajad ja ka tööjõukulu 2011 aastal puudusid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	53 933	639

	2011	2010
	Müügid	Ostud
Tütarettevõtjad	1 733	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		767

Seisuga 31.12.2011 oli tütarettevõttele antud laenude saldo 52200 eurot.

Intressitulu ja -nõue tütarettevõttele antud laenudelt oli 1733 eurot.

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

Bilansipäeva seisuga moodustab jaotamata kasum 105 342 eurot, mille jaotamisel dividendideks kaasneks tulumaksukohustus 22 141 eurot. Dividendidena oleks võimalik jagada 83 201 eurot. Maksimaalse tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate dividendide summa ja tulumaksukohustus kokku ei tohiks ületada jaotatamata kasumit seisuga 31.12.2011.

Aruande digitaalallkirjad

ESSE Invest Osäühing (registrikood: 10706925) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Juhatuse liige	01.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 777
Kokku	105 432
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	69 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	35 777
Kokku	105 432
Jaotamine	
Dividendideks	25 000
Kokku	25 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	57780	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Kaup	36912100270		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5036434
E-posti aadress	ekaup@kpmg.com