

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

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	9
Lisa 5 Osakapital	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

ESSE Invest OÜ on asutatud 2000. aastal.

2010. majandusaastal osutas ESSE Invest OÜ konsultatsiooniteenuseid finantsarvestuse ja finantsjuhtimise valdkonnas. Samalaadne tegevus jätkub ka 2011. aastal.

Juhatajale 2010. majandusaastal töötasu ei makstud, samuti puudusid palgalised töötajad ja ka palgakulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	433 279	178 188	
Finantsinvesteeringud	991 434	678 042	2
Nõuded ja ettemaksed	77 613	76 729	
Kokku käibevara	1 502 326	932 959	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	39 117	0	4
Nõuded ja ettemaksed	10 000	0	
Kokku põhivara	49 117	0	
Kokku varad	1 551 443	932 959	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	17 584	28 569	3
Kokku lühiajalised kohustused	17 584	28 569	
Kokku kohustused	17 584	28 569	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	5
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 390	59 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029 469	801 390	
Kokku omakapital	1 533 859	904 390	
Kokku kohustused ja omakapital	1 551 443	932 959	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	721 940	804 125	6
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-35 786	-43 785	
Brutokasum (-kahjum)	686 154	760 340	
Üldhalduskulud	0	-5 888	
Muud äritulud	0	25 863	
Muud ärikulud	-2 900	0	
Ärikasum (-kahjum)	683 254	780 315	
Finantstulud ja -kulud	452 544	127 403	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 135 798	907 718	
Tulumaks	-106 329	-106 328	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029 469	801 390	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	683 254	780 315
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0	5 888
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-25 084
Muud korrigeerimised	24 157	0
Kokku korrigeerimised	24 157	-19 196
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-884	35 751
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-10 985	-48 744
Makstud ettevõtte tulumaks	-106 328	-106 328
Kokku rahavood äritegevusest	589 214	641 798
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	60 000
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-39 117	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-200 512	-367 391
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	315 506	0
Antud laenud	-10 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	65 877	-307 391
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-400 000	-400 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-400 000	-400 000
Kokku rahavood	255 091	-65 593
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	178 188	243 781
Raha ja raha ekvivalentide muutus	255 091	-65 593
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	433 279	178 188

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	459 000	503 000
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			801 390	801 390
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2009	40 000	4 000	860 390	904 390
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			1 029 469	1 029 469
Makstud dividendid			-400 000	-400 000
31.12.2010	40 000	4 000	1 489 859	1 533 859

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 2010 ja lõpp 31. detsember 2010. Kasutusel on kasumiaruande skeem nr 2. Näitajad on aruandes esitatud Eesti kroonides.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud aktsiatesse ja muudesse väärtpaperitesse 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 müüdü 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 2008. aastal 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.

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

(kroonides)

	Aksiad ja osad	Kokku
31.12.2008	188 513	188 513
Soetamine	367 390	367 390
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	122 139	122 139
31.12.2009	678 042	678 042
Kajastatud õiglases väärtuses	678 042	678 042
Soetamine	200 512	200 512
Müük müügihinnas või lunastamine	-315 507	-315 507
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	428 387	428 387
31.12.2010	991 434	991 434

Aksiad ja väärtpaberid koosnesid seisuga 31.12.2010 Tallinna börsil noteeritud ettevõtete (MRK1T, BLT1T, TKM1T, OEG1T, EEG1T) aktsiatest. Bilansipäeval teostati aktsiate ümberhindlus vastavalt Tallinna börsi sulgemishindadele. Aruandeaastal sai ettevõtte väärtpaberite ümberhindlusest kasumit 360 189 krooni.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	6 646	13 291
Käibemaks	10 568	11 339
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	17 214	24 630

Maksuvõlad koosnesid seisuga 31.12.2010 deklaratsioonide alusel arvestatud summadest, mille tasumise tähtaeg bilansipäeva seisuga ei olnud veel saabunud.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Spitham OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	31.12.2010
Spitham OÜ	0	39 117	39 117
Kokku:		39 117	39 117

ESSE Invest OÜ asutas tütarettevõtte Spitham OÜ osakapitaliga 2500 EUR, mis registreeriti äriregistris 8.11.2010. Aastal 2010 Spitham OÜ aktiivse tegevusega ei alustanud.

Lisa 5 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus		
ESSE Invest OÜ osakapital 40 000 krooni koosneb ühest osast, nimiväärtusega 40 000 krooni. Põhikirja alusel on ESSE Invest OÜ miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.		

Lisa 6 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	721 940	804 125
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	721 940	804 125
Kokku müügitulu	721 940	804 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Konsultatsiooniteenused	721 940	804 125
Kokku müügitulu	721 940	804 125

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötajad ja ka tööjõukulu 2010 aastal puudusid.

Lisa 8 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	2010	2009
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	12 000	12 000

Aruandeaastal osteti seotud isiku kontrolli all olevalt ettevõttelt raamatupidamisteenuseid summas 12000 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

ESSE Invest Osäühing (registrikood: 10706925) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EERO KAUP	Juhatuse liige	30.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029 469
Kokku	1 489 859
Jaotamine	
Dividendideks	-400 000
Kokku	-400 000
Juhatus teeb ettepaneku jaotada dividendideks 400 000 krooni.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	460 390
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 029 469
Kokku	1 489 859
Jaotamine	
Dividendideks	-400 000
Kokku	-400 000
Ainuosaniku otsusega kuulub dividendidena jaotamisele 400 000 krooni.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	721940	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Eero Kaup	36912100270	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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