

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing OSMOND INVEST

registrikood: 10895771

tänavanimi: Vabaduse

maja ja korteri number: 66-6

linn: Rakvere linn

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthumber: 44315

telefon: +372 5042511

faks: +372 3255942

e-posti aadress: ou.rakverekek@neti.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kasutusrent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Osmond Invest asutati 2002.a. Firma põhitegevuseks 2011.a. oli konsultatsiooniteenuste müük, metsa hooldamine ja müük. Möödunud aastal äritegevuse maht kahanes.

Ettevõtte on 2003.a. oktoobris sõlmitud kasutusvalduse leping põllu- ja metsamaale 8,6 ha ulatuses. Kasutusvalduse tähtaeg on üheksa aastat, mille jooksul on kasutusvaldaja õigustatud valdama kinnistuid ja omandama selle vilju.

Tulud, kulud ja kasum

2011.a. müügitulu oli 5 tuhat eurot. Müügitulust 59,3% moodustas konsultatsiooniteenus, 40,7 % muud teenused. Müügitulust 100% moodustas teenuste müük Eestis. Müügitulu vähenes võrreldes eelmise aastaga 67 %. Muud äritulud oli 10 tuhat eurot. OÜ Osmond Invest ärikahjumiks kujunes 3 tuhat eurot. Mitmesugused tegevuskulud olid 12,5 tuhat eurot. Ettevõtte 2011.aasta puhaskasumiks kujunes 2,1 tuhat eurot.

2011.a. põhivarade kulum moodustas 520 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Tulu kasv	-67%	31%
Ärirentaablus	-62%	41%
Kasumi kasv	-81%	220%
Puhasrentaablus	43%	73%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu}_{2011} - \text{müügitulu}_{2010}) / \text{müügitulu}_{2010} \cdot 100$

Ärirentaablus (%) = $\text{ärikasum} / \text{müügitulu} \cdot 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum}_{2011} - \text{puhaskasum}_{2010}) / \text{puhaskasum}_{2010} \cdot 100$

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

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti 634 eurot.

Personal

OÜ Osmond Invest keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2011. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1,1 tuhat eurot.

Juhatuse liikmele töötasusid pole makstud. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmetele ei ole ettenähtud lahkumisel või tagasikutsumisel mingeid täiendavaid kompensatsioone ega hüvitisi.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2011.aastaks otsitakse optimistlikke lahendusi ja suundi tulevikuks, püütakse säilitada ja kindlustada olemasolevat turgu.

Kohustused töötajate suhtes palkade väljamaksmisel ning riigimaksude osas on firma täitnud õigeaegselt.

2011. aastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	659	853	2
Nõuded ja ettemaksed	21 655	19 224	3
Kokku käibevara	22 314	20 077	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	163 038	163 604	5
Materiaalne põhivara	23 820	24 340	6
Kokku põhivara	186 858	187 944	
Kokku varad	209 172	208 021	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	2 181	
Võlad ja ettemaksed	8 960	7 812	8
Kokku lühiajalised kohustused	8 960	9 993	
Kokku kohustused	8 960	9 993	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 216	183 670	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 184	11 546	
Kokku omakapital	200 212	198 028	
Kokku kohustused ja omakapital	209 172	208 021	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	5 063	15 741	9
Muud äritulud	10 229	3 266	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 202	-3 905	
Mitmesugused tegevuskulud	-12 574	-6 763	
Tööjõukulud	-1 154	-1 272	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-520	-617	6
Ärikasum (kahjum)	-3 158	6 450	
Finantstulud ja -kulud	5 342	5 095	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 184	11 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 184	11 545	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-3 158	6 450	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	520	617	6
Kokku korrigeerimised	520	617	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 431	-5 164	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 148	-10 920	8
Makstud intressid	0	-151	
Kokku rahavood äritegevusest	-3 921	-9 168	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 778	6
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-634	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 200	23 647	
Laekunud intressid	5 342	5 245	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	5 908	27 114	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	-8 771	
Saadud laenude tagasimaksed	-2 181	-9 130	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 181	-17 901	
Kokku rahavood	-194	45	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	853	808	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-194	45	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	659	853	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	183 670	186 482
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 546	11 546
31.12.2010	2 556	256	195 216	198 028
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 184	2 184
31.12.2011	2 556	256	197 400	200 212

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osmond Invest 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes arvelduskonto jääke.

Finantsinvesteeringud

Muud pikaajalised finantsinvesteeringud, v.a lunastustähtajani hoitavad finantsinstrumendid on bilansis kajastatud õiglase väärtuse meetodil. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetumaksumus on alla 192 eurot 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.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni arvestust alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile, üldjuhul samast kuust.

Kasutatavad amortisatsiooninormid aastas raamatupidamises:

- | | |
|----------------------|------------------|
| • Maa | ei amortiseerita |
| • Hooned | 6% |
| • Masinad ja seadmed | 20-25% |
| • Muu inventar | 20-40% |

Põhivara arvelevõtmise alampiir 192 eurot

Rendid

Kasutusrent (ettevõtte kui rentnik)

Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendiperioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi masked kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võlad tarnijatele, võlad töövõtjatele, maksuvõlad ja muud võlad jm) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

OÜ Osmond Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke

b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

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

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intrassitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intrassitulu kajastatakse lähtudes sisemisest intressimäärast, v.a. juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intrassitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	659	853
Kokku raha	659	853

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	1 732	
Ostjatelt laekumata arved	0	1 732	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	941	11	4
Muud nõuded	20 714	17 481	
Laenunõuded	12 782	12 782	
Intrassinõuded	7 932	4 699	
Kokku nõuded ja ettemaksed	21 655	19 224	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	941		11	
Üksikisiku tulumaks		14		15
Sotsiaalmaks		23		25
Kohustuslik kogumispension		1		1
Töötuskindlustusmaksed		3		3
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	941	41	11	44

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised aktsiad	104 800	104 166
Laenunõuded	58 238	59 438
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	163 038	163 604

2011.a. soetati juurde Narva-Jõesuu Sanatooriumi 99 aktsiat, kogusummas 634 eurot.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid		
31.12.2009							
Soetusmaksumus	639	17 897	4 415	22 312	21 872	21 872	44 823
Akumuleeritud kulum		-17 799	-3 844	-21 643			-21 643
Jääkmaksumus	639	98	571	669	21 872	21 872	23 180
Ostud ja parendused			1 706	1 706	71	71	1 777
Amortisatsioonikulu		-98	-519	-617			-617
31.12.2010							
Soetusmaksumus	639	17 898	6 121	24 019	21 943	21 943	46 601
Akumuleeritud kulum		-17 898	-4 363	-22 261			-22 261
Jääkmaksumus	639	0	1 758	1 758	21 943	21 943	24 340
Amortisatsioonikulu			-520	-520			-520
31.12.2011							
Soetusmaksumus	639	17 898	6 121	24 019	21 943	21 943	46 601
Akumuleeritud kulum		-17 898	-4 883	-22 781			-22 781
Jääkmaksumus	639	0	1 238	1 238	21 943	21 943	23 820

Põhivara allahinnatud ei ole. Täielikult amortiseerunud põhivara seisuga 31.12.2011.a.oli soetusmaksumuses 22 tuhat eurot (seisuga 31.12.2010 20 tuhat eurot)

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	10 091	4 170
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	2 675	2 193
1-5 aasta jooksul	6 615	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	0	420	
Võlad töövõtjatele	53	131	
Maksuvõlad	41	44	4
Muud võlad	8 866	7 217	
Kokku võlad ja ettemaksed	8 960	7 812	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 063	15 741
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 063	15 741
Kokku müügitulu	5 063	15 741
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	3 000	14 131
Metsavarumine	2 063	1 610
Kokku müügitulu	5 063	15 741

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	859	946
Sotsiaalmaksud	295	325
Kokku tööjõukulud	1 154	1 271
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	7 898	7 617

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing OSMOND INVEST (registrikood: 10895771) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO KOLDITS	Juhatuse liige	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	195 216
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 184
Kokku	197 400
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	197 400
Kokku	197 400

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	3000	59.25%	Jah
Metsavarumine	02201	2063	40.75%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ago Koldits	34106280212	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 3255942
Mobiiltelefon	+372 5042511
E-posti aadress	ou.rakverekek@neti.ee