

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing OSMOND INVEST

registrikood: 10895771

tänavanimi, Vabaduse 66-6
maja ja korteri number:

linn: Rakvere linn

postisihtnumber: 44315

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 5042511

faks: +37255942

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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Materiaalne põhivara	12
Lisa 9 Kasutusrent	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Osmond Invest asutati 2002.a. Firma põhitegevuseks 2010.a. oli konsultatsiooniteenuste müük, metsa hooldamine ja müük. Möödunud aastal äritegevuse maht suurenes.

Ettevõttelon 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

2009.a. müügitulu oli 187,8 tuhat krooni. Müügitulust 89,77 % moodustas konsultatsiooniteenus, 10,2 % muud teenused. Müügitulust 100% moodustas teenuste müük Eestis. Müügitulu suurenes võrreldes eelmise aastaga 31 %. Muud äritulud oli 51,1 tuhat krooni.

OÜ Osmond Invest ärikasumiks kujunes 100,9 tuhat krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid 105,8 tuhat krooni. Ettevõtte 2010.aasta puhaskasumiks kujunes 180,6 tuhat krooni.

2010.a. põhivarade kulum moodustas 9,6 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Tulu kasv	31%	-38%
Ärirentaablus	41%	10%
Kasumi kasv	220%	15%
Puhasrentaablus	73%	29%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu₂₀₁₀-müügitulu₂₀₀₉) / müügitulu₂₀₀₉*100

Ärirentaablus (%) = ärikasum/müügitulu*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum₂₀₁₀-puhaskasum₂₀₀₉) / puhaskasum₂₀₀₉*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 27,8 tuhat krooni.

Personal

OÜ Osmond Invest keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 19,8 tuhat krooni. Tööjõukulud vähenesid eelmise aastaga võrreldes 35,1 tuhat krooni.

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

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

2010.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. 2010. aastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	13 340	12 649	2
Nõuded ja ettemaksed	300 780	220 000	3
Kokku käibevara	314 120	232 649	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 559 850	2 929 850	5
Materiaalne põhivara	380 856	362 670	8
Kokku põhivara	2 940 706	3 292 520	
Kokku varad	3 254 826	3 525 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	34 126	314 255	7
Võlad ja ettemaksed	122 235	293 097	10
Kokku lühiajalised kohustused	156 361	607 352	
Kokku kohustused	156 361	607 352	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 873 817	2 817 523	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 648	56 294	
Kokku omakapital	3 098 465	2 917 817	
Kokku kohustused ja omakapital	3 254 826	3 525 169	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	246 300	187 800	11
Muud äritulud	51 102	51 581	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-61 096	-55 330	
Mitmesugused tegevuskulud	-105 819	-92 792	
Tööjõukulud	-19 896	-55 093	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 638	-15 454	8
Muud ärikulud	-17	-81	
Ärikasum (-kahjum)	100 936	20 631	
Finantstulud ja -kulud	79 712	35 663	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	180 648	56 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 648	56 294	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	100 936	20 631	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 638	15 454	8
Kokku korrigeerimised	9 638	15 454	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-80 780	100 543	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-170 862	35 912	10
Makstud intressid	-2 355	-17 799	
Kokku rahavood äritegevusest	-143 423	154 741	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 824	-4 959	8
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-150 000	
Antud laenude tagasimaksed	370 000	50 000	
Laekunud intressid	82 067	53 462	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	424 243	-51 497	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	-137 244	62 370	7
Saadud laenude tagasimaksed	-142 885	-171 420	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-280 129	-109 050	
Kokku rahavood	691	-5 806	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 649	18 455	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	691	-5 806	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13 340	12 649	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	2 817 523	2 861 523
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			56 294	56 294
31.12.2009	40 000	4 000	2 873 817	2 917 817
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			180 648	180 648
31.12.2010	40 000	4 000	3 054 465	3 098 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osmond Invest 2010. 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 Eesti kroonides.

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 akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus on alla 3 000 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.

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 3000

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.

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

Lisainformatsioon

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2010 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehningutega.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	13 340	12 649
Kokku raha	13 340	12 649

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 100	0	
Ostjatelt laekumata arved	27 100	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	166	0	4
Muud nõuded	273 514	220 000	
Laenunõuded	200 000	200 000	6
Intressinõuded	73 514	20 000	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	300 780	220 000	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	166		1 777
Üksikisiku tulumaks		235	238
Sotsiaalmaks		385	385
Kohustuslik kogumispension		13	0
Töötuskindlustusmaksed		49	49
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	166	682	2 449

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Pikaajalised nõuded	930 000	1 300 000
Laenunõuded	930 000	1 300 000
Muud pikaajalised aktsiad	1 629 850	1 629 850
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 559 850	2 929 850

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	200 000	200 000			
Intressinõuded	73 514	73 514			3
Kokku muud nõuded	273 514	273 514			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	200 000	200 000			
Intressinõuded	20 000	20 000			
Kokku muud nõuded	220 000	220 000			

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muu lühiajaline laen	34 126	34 126			2011
Lühiajalised laenud kokku	34 126	34 126			
Laenukohustused kokku	34 126	34 126			
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muu lühiajaline laen	171 370	171 370			
Lühiajalised laenud kokku	171 370	171 370			
Pikaajalised laenud					
Pikaajaline pangalaen	142 885	142 885			
Pikaajalised laenud kokku	142 885	142 885			
Laenukohustused kokku	314 255	314 255			

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2008							
Soetusmaksumus	10 000	280 034	69 072	349 106	337 256	337 256	696 362
Akumuleeritud kulum		-271 056	-52 141	-323 197			-323 197
Jääkmaksumus	10 000	8 978	16 931	25 909	337 256	337 256	373 165
Ostud ja parendused					4 959	4 959	4 959
Amortisatsioonikulu		-7 452	-8 002	-15 454			-15 454
31.12.2009							
Soetusmaksumus	10 000	280 034	69 072	349 106	342 215	342 215	701 321
Akumuleeritud kulum		-278 508	-60 143	-338 651			-338 651
Jääkmaksumus	10 000	1 526	8 929	10 455	342 215	342 215	362 670
Ostud ja parendused			26 704	26 704	1 120	1 120	27 824
Amortisatsioonikulu		-1 526	-8 112	-9 638			-9 638
31.12.2010							
Soetusmaksumus	10 000	280 034	95 776	375 810	343 335	343 335	729 145
Akumuleeritud kulum		-280 034	-68 255	-348 289			-348 289
Jääkmaksumus	10 000	0	27 521	27 521	343 335	343 335	380 856

Põhivara allahinnatud ei ole. Täielikult amortiseerunud põhivara seisuga 31.12.2010.a.oli soetusmaksumuses 328 tuhat krooni (seisuga 31.12.2009 301 tuhat krooni)

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2010	2009
Kasutusrendikulu	65 249	61 308
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2010	31.12.2009
12 kuu jooksul	34 315	56 589
1-5 aasta jooksul	0	34 315

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna. Lepingud ei sea piiranguid ettevõtte dividendi- ega finantseerimispoliitikale. Rendile võetud vara ei ole antud allrendile.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	6 582	18 487	
Võlad töövõtjatele	2 055	1 977	
Maksuvõlad	682	2 449	4
Muud võlad	112 916	270 184	
Kokku võlad ja ettemaksed	122 235	293 097	

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	246 300	187 800
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	246 300	187 800
Kokku müügitulu	246 300	187 800
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	221 100	187 800
Metsavarumine	25 200	0
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	0	0
Kokku müügitulu	246 300	187 800

Lisa 12 Sündmused pärast bilansipäeva

Alates 01.01.2011 ühines Eesti Vabariik eurotsooniga ja Eesti kroon asendus euroga. Sellest tulenevalt konverteeris Ettevõtte alates 01.01.2011 oma raamatupidamisarvestuse eurodesse ning 2011 ja järgnevate majandusaastate finantsaruanded koostatakse eurodes.

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	14 804	32 687
Sotsiaalmaksud	5 092	22 406
Kokku tööjõukulud	19 896	55 093
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	2	3

Lisa 14 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	119 187	171 370

OÜ Osmond Invest aastaaruande koostamisel on loetud osapoolteks:

* juhtkonna ning juhatuse liikmeid

Seotud osapoolte vastu olevate kohustuste osas ei ole 2010.a. nii nagu ka 2009.a. moodustatud allahindlusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing OSMOND INVEST (registrikood: 10895771) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO KOLDITS	Juhatuse liige	22.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 873 817
Aruandeaasta kasum (kahjum)	180 648
Kokku	3 054 465
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 054 465
Kokku	3 054 465

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	221100	89.77%	Jah
Metsavarumine	02201	25200	10.23%	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 50 42 511
E-posti aadress	ou.rakverekek@neti.ee