

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või nimi: Osaühing OSMOND INVEST

registrikood: 10895771

tänava nimi, Vabaduse 66-6
maja ja korteri number:

/linn: Rakvere linn

postisihnumber: 44315

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: +372 5042511

faks: +37255942

e-posti aadress: ou.rakverekek@neti.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	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustused	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Osmond Invest asutati 2002.a. Firma põhitegevuseks on metsa istutamine, hooldamine ja müük ning investeringud aktsiasesse, kinnisvarasse. 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 100% moodustas konsultatsiooniteenus. Muid teenuseid 2009. aastal ei osutatud. Müügitulust 100% moodustas teenuste müük Eestis. Müügitulu vähenes võrreldes eelmise aastaga 38%. Muud äritulud oli 51,5 tuhat krooni.

OÜ Osmond Invest ärikasumiks kujunes 20,6 tuhat krooni. Mitmesugused tegevuskulud olid 92,7 tuhat krooni. Ettevõtte 2009.aasta puhaskasumiks kujunes 56,2 tuhat krooni.

2009.a. põhivarade kulum moodustas 15,4 tuhat krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Tulu kasv	-38%	5,5%
Ärimentaablus	10%	-17%
Kasumi kasv	15%	173%
Puhasrentaablus	29%	16%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu₂₀₀₉-müügitulu₂₀₀₈)/ müügitulu₂₀₀₈*100

Ärimentaablus (%) = ärikasum/müügitulu*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum₂₀₀₉-puhaskasum₂₀₀₈)/ puhaskasum₂₀₀₈*100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse põhivarasse kokku 4,9 tuhat krooni.

Soetati juurde Narva-Jõesuu Sanatooriumi aktsiaid 150,0 tuhat krooni eest.

Personal

OÜ Osmond Invest keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

2009.aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 55,0 tuhat krooni. Tööjõukulud vähenesid eelmise aastaga võrreldes 49,2 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

2009.aastaks otsitakse optimistlikke lahendusi ja suundi tulevikuks, püütakse säilitada ja kindlustada olemasolevat turgu.

Kohustused töötajate suhtes palkade väljamaksimisel ning riigimaksude osas on firma täitnud õigeaegselt. 2009. aastal ei ole tehtud arengu- ja uurimisväljaminekuid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Osmond Invest juhatus kinnitab 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt
- juhatuse hinnangul on OÜ Osmond Invest jätkuvalt tegutsev majandusüksus

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 649	18 455	2
Nõuded ja ettemaksud	220 000	320 543	3
Kokku käibevara	232 649	338 998	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 929 850	2 829 850	5
Materiaalne põhivara	362 670	373 165	7
Kokku põhivara	3 292 520	3 203 015	
Kokku varad	3 525 169	3 542 013	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	314 255	280 420	9
Võlad ja ettemaksud	293 097	257 185	10
Kokku lühiajalised kohustused	607 352	537 605	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	142 885	9
Kokku pikaajalised kohustused		142 885	
Kokku kohustused	607 352	680 490	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 817 523	2 768 714	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 294	48 809	
Kokku omakapital	2 917 817	2 861 523	
Kokku kohustused ja omakapital	3 525 169	3 542 013	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	187 800	303 550	11
Muud äritulud	51 581	27 105	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 330	-106 411	
Mitmesugused tegevuskulud	-92 792	-103 078	
Tööjõukulud	-55 093	-104 364	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-15 454	-66 503	7
Muud ärikulud	-81	-2 009	
Ärikasum (-kahjum)	20 631	-51 710	
Finantstulud ja -kulud	35 663	100 519	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	56 294	48 809	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 294	48 809	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	20 631	-51 710	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	15 454	69 356	7
Kokku korrigeerimised	15 454	69 356	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	100 543	-14 290	
Makstud intressid	-17 799	-26 529	
Kokku rahavood äritegevusest	118 829	-23 173	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-4 959	-20 618	7
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-150 000	0	
Antud laenud	0	-200 000	
Antud laenude tagasimaksed	50 000	0	
Laekunud intressid	53 462	127 048	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-51 497	-93 570	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	62 370	274 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-171 420	-181 420	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-109 050	92 580	
Kokku rahavood	-41 718	-24 163	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 455	15 476	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 806	2 979	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 649	18 455	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 768 714	2 812 714
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			48 809	48 809
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Osmond Invest 2009. 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 arvestuspõhimõtetes.

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 ettemaksud

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.

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.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	12 649	18 455
Kokku raha	12 649	18 455

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 010	4
Muud nõuded	220 000	319 533	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	220 000	320 543	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 777	1 010	
Üksikisiku tulumaks	238		264
Sotsiaalmaks	385		2 517
Kohustuslik kogumispension	0		23
Töötuskindlustusmaksed	49		45
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 449	1 010	2 849

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Pikaajalised nõuded	1 300 000	1 350 000
Muud pikaajalised aktsiad	1 629 850	1 479 850
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 929 850	2 829 850

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	1 300 000		1 300 000	
Kokku muud nõuded	1 300 000		1 300 000	
	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenuõuded	1 350 000		1 350 000	
Kokku muud nõuded	1 350 000		1 350 000	

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2007							
Soetusmaksumus	10 000	280 034	64 954	344 988	320 756	320 756	675 744
Akumuleeritud kulum	0	-220 046	-36 648	-256 694			-256 694
Jääkmaksumus	10 000	59 988	28 306	88 294	320 756	320 756	419 050
Ostud ja parendused			4 118	4 118	16 500	16 500	20 618
Amortisatsioonikulu		-51 010	-15 493	-66 503			-66 503
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

Põhivara allhinnatud ei ole. Täielikult amortiseerunud põhivara seisuga 31.12.2009.a. oli soetusmaksumuses 301,0 tuhat krooni (seiuga 31.12.2008.a. 214,0 tuhat krooni)

Lisa 8 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	2009	2008
Kasutusrendikulu	61 308	67 771
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	56 589	53 902
1-5 aasta jooksul	34 315	90 904

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

Lisa 9 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muu lühiajaline laen	109 000	109 000		
Lühiajalised laenud kokku	109 000	109 000		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	314 305	171 420	142 885	
Pikaajalised laenud kokku	314 305	171 420	142 885	
Laenukohustused kokku	423 305	280 420	142 885	

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Informatsioon võlakohustuste tagatiste kohta on toodud lisas 14.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	18 487	19 343	
Võlad töövõtjatele	1 977	8 598	
Maksuvõlad	2 449	2 849	4
Muud võlad	270 184	226 395	
Kokku võlad ja ettemaksed	293 097	257 185	

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	187 800	303 550
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	187 800	303 550
Kokku müügitulu	187 800	303 550
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	187 800	0
Metsavarumine	0	83 250
Sõiduautode ja väikebusside rentimine ja kasutusrent	0	220 300
Kokku müügitulu	187 800	303 550

Lisa 12 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	32 687	71 603
Sotsiaalmaksud	22 406	32 761
Kokku tööjõukulud	55 093	104 364
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	4

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	171 370	109 000

OÜ Osmond Invest aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- juhtkonna ning juhatuse liikmeid

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2009.a nii nagu ka 2008.a moodustatud allahindluseid.

Aruande digitaalallkirjad

Osühing OSMOND INVEST (registrikood: 10895771) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO KOLDITS	Juhatuse liige	15.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 817 523
Aruandeaasta kasum (kahjum)	56 294
Kokku	2 873 817
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	2 873 817
Kokku	2 873 817

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	70221	187800	100.00%	Jah

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