

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Shenon Invest**registrikood: 11027433**

tänava/talu nimi, Niguliste 2/Kullasepa 4-16
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 10146

maakond: Harju maakond

telefon: 58141168

faks:

e-posti aadress: accorsicarlo@hotmail.com

veebilehe aadress:

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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Muud ärikulud	13
Lisa 9 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 10 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Shenon Invest loodi 19.aprillil 2004.a..

2009.aastal majandustegevust ei toimunud, kuid müüdi üks kinnisvarainvesteering, saades kahjunit 58 588 krooni. Ettevõtte on andnd laenu ja laenuintresse arvestati aruandeaastal 750 415 krooni.

2009.a. osaühingus töötajaid ei olnud ning juhatuse liikme tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2009	2008
Äritulu (-kulu)	-117 888	-69 231
Puhaskasum	632 387	664 218
Kasumi kasv (-kahanemine)	-4,79 %	-85,41 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	3,04	2,69
ROA	5,37 %	6,09 %
ROE	8,22 %	9,41 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009- puhaskasum 2008)/ puhaskasum 2008*100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku*100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku*100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Shenon Invest OÜ juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaruande koostamise eest ning kinnitab, et:

raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

■ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt Shenon Invest OÜ finantsseidundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;

Shenon Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	105 944	59 190	
Nõuded ja ettemaksed	9 758 944	8 687 773	2
Kokku käibevara	9 864 888	8 746 963	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 920 356	2 153 944	3
Kokku põhivara	1 920 356	2 153 944	
Kokku varad	11 785 244	10 900 907	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 249 616	3 255 834	4
Kokku lühiajalised kohustused	3 249 616	3 255 834	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	844 916	586 748	9
Kokku pikaajalised kohustused	844 916	586 748	
Kokku kohustused	4 094 532	3 842 582	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 014 325	6 350 107	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	632 387	664 218	
Kokku omakapital	7 690 712	7 058 325	
Kokku kohustused ja omakapital	11 785 244	10 900 907	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-59 300	-64 273	6
Muud ärikulud	-58 588	-4 958	8
Ärikasum (-kahjum)	-117 888	-69 231	
Finantstulud ja -kulud	750 275	733 449	9,10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	632 387	664 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	632 387	664 218	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-117 888	-69 231
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	58 588	0
Kokku korrigeerimised	58 588	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	2 236
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 218	-22 924
Kokku rahavood äritegevusest	-65 518	-89 919
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	175 000	0
Antud laenud	-492 868	-2 468 757
Antud laenude tagasimaksed	172 112	1 351 728
Laekunud intressid	135	548 144
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-145 621	-568 885
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	312 931	547 631
Saadud laenude tagasimaksed	-54 763	-887 507
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	258 168	-339 876
Kokku rahavood	47 029	-998 680
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	59 190	1 057 870
Raha ja raha ekvivalentide muutus	47 029	-998 680
Valuutakursside muutuste mõju	-275	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	105 944	59 190

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	6 350 107	6 394 107
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	664 218	664 218
31.12.2008	40 000	4 000	7 014 325	7 058 325
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	632 387	632 387
31.12.2009	40 000	4 000	7 646 712	7 690 712

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Shenon Invest OÜ 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Shenon Invest OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel. Raamatupidamise aruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringud, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuded ostjatele on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõuet hinnatud individuaalselt arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kantud tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse muudes ärituludes.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlema eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringute hindamisel kasutatakse soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsiooni hakatakse arvestama alates põhivara soetamise kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja transpordivahendid	5
Inventar, kontoritehnika	3

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantkohustuse õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustuste osas, mille realiseerimise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerimisaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Tingimuslikeks kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerimise tõenäosus jääb alla 50 % või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kohustuslik reservkapital.

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud reservkapital, mis moodustab 1/10 osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja makst, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks.

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest on need välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju äriiliste otsustele. Seotud osapooled on:

* Osaühingu juhatus ning olulise osalusega eraisikust omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriiliste otsustele. Lisaks on seotus osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted

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 samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt. Jälgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud lühiajalised nõuded	9 758 944	8 687 773	9
Kokku Nõuded ja ettemaksed	9 758 944	8 687 773	

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	1 654 775	499 169	2 153 944
Jääkmaksumus	1 654 775	499 169	2 153 944
31.12.2008			
Jääkmaksumus	1 654 775	499 169	2 153 944
Müügid	0	-233 588	-233 588
31.12.2009			
Jääkmaksumus	1 654 775	265 581	1 920 356

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	5 700	4 952
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	175 000	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	3 190 937	3 187 303
Muud võlad	58 679	68 531
Kokku võlad ja ettemaksed	3 249 616	3 255 834

Lisa 5 Tingimuslikud kohustused ja varad

(kroonides)

	31.12.2009
--	------------

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 7 646 712 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 605 810 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 6 040 902 krooni.

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	29 586	50 046
Kindlustus	2 696	4 888
Isikliku auto kompensatsioon	12 000	0
Muud	15 018	9 339
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 300	64 273

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009
--	------

Ettevõttes ei olnud töötajaid 2009 ja 2008 aastal, ega toimunud väljamakseid füüsilistele isikutele.

Lisa 8 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Kahjum kinnisvarainvesteeringute müügist	58 588	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	4 958
Kokku muud ärikulud	58 588	4 958

Lisa 9 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Intressitulud	750 550	733 449	9
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-275	0	
Kokku finantstulud ja -kulud	750 275	733 449	

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	844 916	0	586 748
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 758 944	0	8 687 773	0

	2009		2008	
	Tulud	Kulud	Tulud	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	750 415	0	732 938	0

Seotud osapooltega tehinguteks oli antud majandusaastal pikaajalise protsendita laenu saamine omanikult. 2009.aasta alguses oli laenujääk 586 748 krooni, majandusaastal võeti laenu juurde 312 932 krooni ning tagastati 54 763 krooni. Laenujääk majandusaasta lõpus on 844 916 krooni. Laen tagastatakse peale kinnisvarainvesteeringute müüki.

2009.aastal anti laenu omanikuga seotud ettevõtetele intressiga 8,4 %. Majandusaasta alguses oli laenujääk 8 280 266 krooni, aasta jooksul anti laenu juurde 492 868 krooni, tagastati 172 112 krooni ja aasta lõpus oli laenujääk 8 601 021 krooni ja intressivõlg 1 157 923 krooni.

Intressi arvestati majandusaastal 750 415 krooni.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Shenon Invest (registrikood: 11027433) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
CARLO ACCORSI	Juhatuse liige	16.04.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 014 325
Aruandeaasta kasum (kahjum)	632 387
Kokku	7 646 712
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 646 712
Kokku	7 646 712

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Carlo Accorsi	38101210068	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	accorsicarlo@hotmail.com
Mobiiltelefon	+37258141168