

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	13
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

URSA Invest OÜ on asutatud 2004. aasta novembris. Äriühingu põhitegevusaladeks on investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms. finantsvahenditesse.

USA-st alguse saanud (likviidsus)kriis jätkus globaalses mastaabis ka 2009. aasta esimesel poolel ja viis tõsisesse raskustesse enamuse arenenud ja arenevate riikide majandused. Eriti tugevalt said kannatada välisest finantseerimisest sõltuvate (väike)riikide majandused, ka firma põhifookuses olevad Balti turud. Kriisi tugevus ja ulatus viis kõikide varade hindade kiirele langusele. Aasta teises pooles järgnes aga riskivalmiduse ootamatult kiire taastumine ja erinevate varade hindade kiire tõus.

2009. aastal keskendus äriühing investeerimisele ja kauplemisele fookuses olevates riikides ja regioonides (Baltikum, Skandinaavia, Kesk- ja Ida-Euroopa, Balkani maad). Vähemal määral kasutati arenenud riikide väärtpaberiturgude võimalusi. Samuti teostati pikemaajalisi investeeringuid, peamiselt Baltikumi. 2009. a esimene pool kujunes firmale suureks väljakutseks, aasta teises pooles toimus aga üldise majanduskeskkonna paranemine, mis kajastusid ka firma tulemustes.

2010. aastal äriühing oma tegevuses olulisi muudatusi ette ei näe. Firma põhitähelepanu on jätkuvalt suunatud Baltikumi ja teistele arenevatele turgudele. Lisaks pööratakse tähelepanu pikemaajaliste investeeringute osakaalu suurendamisele ja lühiajaliste kauplemispositsioonide mahu vähendamisele firma investeeringute portfellis.

Äriühingu 2009. aruandeaasta kasum oli 4 211 697 krooni (2008: kahjum 13 940 812 krooni), bilansi maht 12 933 054 krooni (2008.a. 8 973 649 krooni).

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab lehekülgedel 5 kuni 13 toodud URSA Invest OÜ 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. URSA Invest OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 599 638	311 687	2
Finantsinvesteeringud	5 028 121	7 558 733	3
Nõuded ja ettemaksed	1 257 620	97 348	4
Kokku käibevara	12 885 379	7 967 768	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	0	1 001 382	5
Materiaalne põhivara	47 675	4 499	6
Kokku põhivara	47 675	1 005 881	
Kokku varad	12 933 054	8 973 649	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	712 349	964 641	7
Kokku lühiajalised kohustused	712 349	964 641	
Kokku kohustused	712 349	964 641	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	8
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 569 008	21 509 820	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 211 697	-13 940 812	
Kokku omakapital	12 220 705	8 009 008	
Kokku kohustused ja omakapital	12 933 054	8 973 649	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-199 514	-302 489	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-14 726	-6 649	6
Muud ärikulud	0	-319	
Ärikasum (-kahjum)	-214 240	-309 457	
Finantstulud ja -kulud	4 425 937	-13 631 355	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 211 697	-13 940 812	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 211 697	-13 940 812	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-214 240	-309 457
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	17 726	6 649
Kokku korrigeerimised	17 726	6 649
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-28 550	7 114
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	7 957	-17 330
Makstud intressid	-2 004	0
Kokku rahavood äritegevusest	-219 111	-313 024
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-57 902	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-16 492 324	-34 609 114
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	21 856 090	25 100 899
Antud laenud	0	-500 691
Laekunud intressid	41 209	381 382
Laekunud dividendid	1 031 400	75 886
Muud väljamaksed investeerimistegevusest		-305 362
Muud laekumised investeerimistegevusest	158 660	295 486
Kokku rahavood investeerimistegevusest	6 537 133	-9 561 514
Kokku rahavood	6 318 022	-9 874 538
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	311 687	10 208 738
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 315 022	-9 874 538
Valuutakursside muutuste mõju	-27 071	-22 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 599 638	311 687

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	400 000	40 000	21 509 820	21 949 820
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-13 940 812	-13 940 812
31.12.2008	400 000	40 000	7 569 008	8 009 008
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 211 697	4 211 697
31.12.2009	400 000	40 000	11 780 705	12 220 705

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ URSA Invest 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. 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 alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud, optsioonid jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ja muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on

vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvustusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvetsuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	3

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõttel pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärset hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	0	15 000
Arvelduskontod	99 638	296 687
Tähtajalised hoiused	6 500 000	0
Kokku raha	6 599 638	311 687

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Muud	
31.12.2007	5 440 883	5 516 295	590 359	11 547 537
Soetamine	16 832 621	2 027 977	6 526 304	25 386 902
Müük müügihinnas või lunastamine	-13 159 941	-2 270 360	-3 703 391	-19 133 692
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-3 907 577	-2 921 165	-3 413 272	-10 242 014
31.12.2008	5 205 986	2 352 747	0	7 558 733
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 205 986	2 352 747	0	7 558 733
Soetamine	3 627 005		7 800 618	11 427 623
Müük müügihinnas või lunastamine	-5 395 771	-77 383	-8 988 600	-14 461 754
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	498 450	-1 182 913	1 187 982	503 519
31.12.2009	3 935 670	1 092 451	0	5 028 121
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 935 670	1 092 451	0	5 028 121

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Muud lühiajalised nõuded	1 257 620	97 348
Pikaajalised laenunõuded		1 001 382
Kokku Nõuded ja ettemaksed	1 257 620	1 098 730

Lisa 5 Muud nõuded (kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 001 382	1 001 382		
Intressinõuded	227 687	227 687		
Muud nõuded	28 551	28 551		
Kokku muud nõuded	1 257 620	1 257 620		
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 001 382		1 001 382	
Intressinõuded	97 348	97 348		
Kokku muud nõuded	1 098 730	97 348	1 001 382	

Laenud on antud eurodes ja on tagatud laenuvõtja varaga. Intressimäär on 10%.

Lisa 6 Materiaalne põhivara (kroonides)

			Kokku
	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	55 563	55 563	55 563
Akumuleeritud kulum	-44 415	-44 415	-44 415
Jääkmaksumus	11 148	11 148	11 148
Amortisatsioonikulu	-6 649	-6 649	-6 649
31.12.2008			
Jääkmaksumus	4 499	4 499	4 499
Ostud ja parendused	57 902	57 902	57 902
Muud ostud ja parendused	57 902	57 902	57 902
Amortisatsioonikulu	-14 726	-14 726	-14 726
31.12.2009			
Soetusmaksumus	57 902	57 902	57 902
Akumuleeritud kulum	-10 227	-10 227	-10 227
Jääkmaksumus	47 675	47 675	47 675

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	8 579	6 774
Võlad töövõtjatele	0	3 506
Muud võlad	15 610	5 951
Opsioonid	688 160	948 410
Kokku võlad ja ettemaksed	712 349	964 641

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	400 000	400 000
Osade arv (tk)	1	1

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2009 moodustas 12 220 705 krooni (31.detsember 2008 seisuga 7 569 008 krooni). Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 1.jaanuarist 2010 kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt. Seisuga 31.detsember 2009 oleks dividendidena võimalik välja maksta 9 654 357 krooni, millega kaaneb tulumaksukulu summas 2 566 348 krooni.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttel ei ole töötajaid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	3 093 404	-14 148 094
Intressitulud	171 548	473 243
Intressikulud	-2 004	0
Intressikulu laenudelt	-2 004	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-27 071	-22 513
Muud finantstulud ja -kulud	158 660	-9 877
Dividenditulu	1 031 400	75 886
Kokku finantstulud ja -kulud	4 425 937	-13 631 355

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Tehinguid seotud osapooltega ei ole toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

URSA Invest OÜ (registrikood: 11084046) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PÄRT KIVASTE	Juhatuse liige	16.03.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 569 008
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 211 697
Kokku	11 780 705
Jaotamine	
Dividendideks	421 170
Kokku	421 170
Juhatusteeb ettepaneku maksta dividendideks 10% aruandeaasta kasumist.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pärt Kivaste	37604094225	Tallinn, Harju maakond, Eesti	400000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6013113
E-posti aadress	partkivaste@gmail.com