

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing Ordway Capital

registrikood: 11168168

tänava/talu nimi, Kopli 96B-12
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postisihtnumber: 10416

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5035443

faks:

e-posti aadress: veiko@dinvest.ee

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Ordway Capital OÜ asutati 2005 aasta septembrikuus. Põhitegevusalaks on kinnisvara arendamine.

Majandustulemused.

Ordway Capital OÜ bilansimaht seisuga 31.12.2009.a. moodustas 13 726 238 krooni ja aruandeaasta kasumiks kujunes 137 888 krooni.

Finantsnäitajad	2009.a.	2008.a.
Omakapital (kr)	4 430 652	4 171 905
Osakapital (kr)	40 000	40 000
ROE (%)	0,03	0
Omakapitali suhe kogupassivasse (%)	32,3	49,0
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,97
Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:		
ROE (%)= puhaskasum/ omakapital		
Omakapitali suhe kogupassivasse(%)= omakapital/ kogupassiva		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused		

2009 aastal osales Ordway Capital OÜ investeeringus Rakvere Põhjakeskuse arendamiseks, samuti läbi osaühingu Waidgrey Rävala 8 projekti arendamises (pikaajaline investeering). Vabad vahendid olid osaliselt lühiajaliselt laenatud kolmandatele isikutele. Peeti mitmeid läbirääkimisi kinnisvara omandamiseks selle arendamise eesmärgil.

Tuleviku väljavaated: keerukamaks muutunud majandussituatsioonis peetakse endiselt läbirääkimisi võimaluste leidmiseks kinnisvarasse investeerimiseks ning kaupade . Vabad vahendid paigutatakse võimalikult soodsalt lühiajaliselt võimalikult suurt likviidsuse määra säilitades.

2009 aastal ei olnud osaühingul ühtki palgalist töötajat. Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Tegevust juhtis osaühingu juhataja. Töötasusid ega juhatusel liikme tasusid, samuti muid kompensatsioone äriühing maksnud ei ole.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE KINNITUS RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDELE

Juhatus kinnitab OÜ Ordway Capital 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. Osaühing Ordway Capital on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatuse liige Veikko Varik



Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	140 103	234 834	2
Nõuded ja ettemaksed	13 331 135	7 780 114	3
Kokku käibevara	13 471 238	8 014 948	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	255 000	0	5
Kokku põhivara	255 000	0	
Kokku varad	13 726 238	8 014 948	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	7 500 000	0	6
Võlad ja ettemaksed	1 795 586	3 722 184	7
Kokku lühiajalised kohustused	9 295 586	3 722 184	
Kokku kohustused	9 295 586	3 722 184	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 248 764	4 127 905	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 888	120 859	
Kokku omakapital	4 430 652	4 292 764	
Kokku kohustused ja omakapital	13 726 238	8 014 948	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused tegevuskulud	-13 597	-78 327
Muud ärikulud	-302	-12
Ärikasum (-kahjum)	-13 899	-78 339
Finantstulud ja -kulud	151 787	199 198
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	137 888	120 859
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 888	120 859

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-13 899	-78 339	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 900	187 482	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-17 148	9 486	
Makstud ettevõtte tulumaks	-414 576	-117 656	
Kokku rahavood äritegevusest	-439 723	973	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-5 000	0	
Antud laenud	-8 025 771	-3 807 000	
Antud laenude tagasimaksed	2 300 000	1 507 000	
Laekunud intressid	135 363	350	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 595 408	-2 299 650	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 500 000	0	
Makstud dividendid	-1 559 600	-459 347	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 940 400	-459 347	
Kokku rahavood	-94 731	-2 758 024	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	234 834	2 992 858	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-94 731	-2 758 024	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	140 103	234 834	

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
31.12.2007	40 000	4 000	4 127 905	4 171 905
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			120 859	120 859
31.12.2008	40 000	4 000	4 248 764	4 292 764
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			137 888	137 888
31.12.2009	40 000	4 000	4 386 652	4 430 652

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ordway Capital OÜ 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.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

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

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõttes loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontrolli. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiastest või osadest.

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtete varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusel muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis on võrdne või ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit.

Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana vastavalt ridadel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ ning „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustused

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

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu laekumist saab usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	138 442	146 542
Arvelduskontod	1 661	88 292
Kokku raha	140 103	234 834

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	2 400 000	2 400 000	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	8 343	4
Muud nõuded	10 348 213	4 870 000	
Intressid	582 922	501 771	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	13 331 135	7 780 114	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks				7 975
Käibemaks			1 445	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		348		46
Ettemaksukonto jääk	0		6 898	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		348	8 343	8 021

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	5 000	0
Nõuded sidusettevõtjate vastu	250 000	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	255 000	0

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäanud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	7 500 000	7 500 000		
Lühiajalised laenud kokku	7 500 000	7 500 000		
Laenukohustused kokku	7 500 000	7 500 000		

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	0	9 474
Maksuvõlad	347	8 021
Intressivõlad	664 158	599 432
Väljamaksmata dividendid	893 553	2 453 153
Väljamaksmata dividendide ettevõtte tulumaks	237 528	652 104
Kokku võlad ja ettemaksed	1 795 586	3 722 184

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus 40000		
2009. aastal on osanikele välja makstud dividende summas 1 559 600 (31. detsember 2008: 459 347) krooni. Dividendide välja maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 414 576 (31. detsember 2008: 117 656) krooni. Ettevõtte jaotamata kasum (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2009 moodustas 4 386 652 (31. detsember 2008: 4 248 764) krooni. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 3 465 455 (31. detsember 2008: 3 356 524) krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 921 197 (31. detsember 2008: 892 240 krooni).		

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Töötasusid ega juhatusel liikme tasusid, samuti muid kompensatsioone äriühing maksnud ei ole.

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Nõuded
Sidusettevõtjad	250 000		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	573 856	8 164 157	5 196 696

Aruande elektroonilised kinnitused

osaühing Ordway Capital (registrikood: 11168168) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Kinnitaja nimi	Kinnitaja roll	Kinnituse andmise aeg
Olga Demidova	Sisestaja	02.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 248 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 888
Kokku	4 386 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 386 652
Kokku	4 386 652

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 248 764
Aruandeaasta kasum (kahjum)	137 888
Kokku	4 386 652
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 386 652
Kokku	4 386 652

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Veikko Varik	36703122729	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5035443
E-posti aadress	veikko@dinvest.ee