

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Notorius

registrikood: 11168790

tänava/talu nimi, Kapi 3-13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 10136

telefon: +372 5182628

e-posti aadress: taavet@see.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Muud nõuded	10
Lisa 4 Müügioteel põhivara	10
Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Tööjõukulud	12
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Notorius majandusaasta põhitegevuseks oli tegevuse jätkamine varahalduse valdkonnas. Suurimad partnerid antud majandusaastal olid AS Hansapank, AS Kawe Kapital ja AS GILD Financial Advisory services. Järgmisel majandusaastal on plaanis põhitegevuse jätkamine samas valdkonnas.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 741 528	5 891 779	
Finantsinvesteeringud	7 570 159	7 636 071	2
Nõuded ja ettemaksed	10 698 417	8 976 119	3
Müügiootel põhivara	650 000	906 500	4
Kokku käibevara	23 660 104	23 410 469	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	9 953 746	5 474 719	5
Kokku põhivara	9 953 746	5 474 719	
Kokku varad	33 613 850	28 885 188	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 507 873	5 763 270	6
Võlad ja ettemaksed	178 105	84 959	
Kokku lühiajalised kohustused	3 685 978	5 848 229	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	605 968	0	6
Kokku pikaajalised kohustused	605 968	0	
Kokku kohustused	4 291 946	5 848 229	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	50 000	50 000	
Ülekurss	20 243 585	20 243 585	
Kohustuslik reservkapital	5 000	5 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 738 374	4 223 060	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 284 945	-1 484 686	
Kokku omakapital	29 321 904	23 036 959	
Kokku kohustused ja omakapital	33 613 850	28 885 188	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-420 919	-322 257	
Ärikasum (-kahjum)	-420 919	-322 257	
Finantstulud ja -kulud	6 705 864	-1 162 429	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 284 945	-1 484 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 284 945	-1 484 686	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-420 919	-322 257	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	167 984	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	93 146	-18 549	
Kokku rahavood äritegevusest	-327 773	-172 822	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-7 332 200	-1 948 105	2,5
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	8 578 290	4 036 826	2,5
Antud laenud	-1 000 000	-3 438 760	
Antud laenude tagasimaksed	0	5 947 197	
Laekunud intressid	464 889	897 191	
Laekunud dividendid	102 289	282 246	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	813 268	5 776 595	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-1 649 429	-2 218 991	
Makstud intressid	-23 983	-33 070	8
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 673 412	-2 252 061	
Kokku rahavood	-1 187 917	3 351 712	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 891 779	2 594 511	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 187 917	3 351 712	
Valuutakursside muutuste mõju	37 666	-54 444	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 741 528	5 891 779	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	50 000	20 243 585	5 000	4 223 060	24 521 645
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	-1 484 686	-1 484 686
31.12.2009	50 000	20 243 585	5 000	2 738 374	23 036 959
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	0	6 284 945	6 284 945
31.12.2010	50 000	20 243 585	5 000	9 023 319	29 321 904

Ettevõtte osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 50 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kasutatud arvestuspõhimõtted

Käesolev raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti hea raamatupidamistava kohaselt. Eesti hea raamatupidamistava on IFRS standarditele kui rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Äriühing kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid ja hindamisaluseid ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Aruandevormi muudatusega seoses muudetakse informatsiooni esitusviisi.

Ettevõtte põhitegevusest saadud tulu ja selleks tehtud kulutused kajastatakse finantstulude jaotuses.

Muudatus 2008. aruandeaasta puhaskahjumile mõju ei avalda.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse nõudmiseni hoiseid pankades, tähtajalisi hoiseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Aktsiad

Nii lühi- kui ka pikaajalised investeeringud aktsiatesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna bilansipäeval kehtinud õiglasele väärtusele.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need aktsiad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata.

Aktsia õiglase väärtuse leidmisel kasutatav meetod on

- börsil noteeritud ettevõtete aktsiate ümberhindamise aluseks võetakse aktsia sulgemishind bilansipäeval.

Võlakirjad

Nii lühi- kui pikaajalised investeeringud võlakirjadesse kajastatakse bilansis ümberhinnatuna õiglasele väärtusele, mis kehtis bilansipäeval.

Erandina kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil need võlakirjad, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või mida hoitakse nende kustutustähtpäevani.

Võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse:

- Börsil noteeritud võlakirja õiglase väärtuse aluseks võetakse selle sulgemishind bilansipäeval.

- Börsil noteerimata ning kustutustähtpäevani hoitavaid võlakirju kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nende võlakirjade kohta tehakse perioodiliselt väärtuse teste. Kui ilmneb, et võlakirja kaetav väärtus on langenud alla bilansilise maksumuse, hinnatakse võlakirjad alla nende kaetavale väärtusele.

Nõuded ja ettemaksud

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta.

Kõiki muid nõudeid (laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid klassifitseeritakse bilansis ümber müügiotel põhivaraks hetkel, kui esineb tõenäosus, et varaobjekt müüakse 12 kuu jooksul ning varaobjekt on koheselt müügi valmis. Müügiotel põhivara kajastatakse selle bilansilises jääkmaksumuses või õiglasel väärtuses (miinus müügikulutused), sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele ja viitvõlad) võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Seotud osapooled

Notorius OÜ käsitleb seotud osapooltena:

- omanikke ja nendega seotud ettevõtteid;
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

				Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad		
31.12.2008	2 554 123	1 747 168	8 231 057	12 532 348	
Soetamine	1 238 399	0	0	1 238 399	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 171 824	-1 738 427	-1 126 575	-4 036 826	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 120 580	623 827	-3 842 257	-2 097 850	8
31.12.2009	3 741 278	632 568	3 262 225	7 636 071	
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 741 278	632 568	908 273	5 282 119	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	0	2 353 952	2 353 952	
Soetamine	6 228 896	0	0	6 228 896	
Müük müügihinnas või lunastamine	-6 920 079	-412 417	0	-7 332 496	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 492 178	122 073	-576 563	1 037 688	8
31.12.2010	4 542 273	342 224	2 685 662	7 570 159	
Kajastatud õiglasest väärtuses	4 542 273	342 224	645 758	5 530 255	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	0	0	2 039 904	2 039 904	

Lisa 3 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	9 132 740	9 132 740		
Intressinõuded	1 565 677	1 565 677		
Kokku muud nõuded	10 698 417	10 698 417		
	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenu nõuded	8 132 740	8 132 740		
Intressinõuded	843 379	843 379		
Kokku muud nõuded	8 976 119	8 976 119		

Laenu on antud intressimääraga 14%-30%, tähtajaga 2011.a. laenu alusvaluuta on EUR ja EEK.

Lisa 4 Müügioteel põhivara

(kroonides)

		Lisa nr
31.12.2008	906 500	
31.12.2009	906 500	
Muud muutused	-256 500	8
31.12.2010	650 000	

Aruandeperioodil on vara alla hinnatud 256 500 krooni ning kajastatud õiglasel väärtuses.

Lisa 5 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku	Lisa nr
Soetamine	709 706	709 706	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-410 339	-410 339	8
31.12.2009	5 474 719	5 474 719	
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	5 474 719	5 474 719	
Soetamine	1 103 304	1 103 304	
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 245 794	-1 245 794	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	4 621 517	4 621 517	8
31.12.2010	9 953 746	9 953 746	
Kajastatud õiglases väärtuses	9 953 746	9 953 746	

Lisa 6 Laenukohustused (kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen krediidiasutuselt	685 464	79 496	605 968		3,6%	EUR	2013.a.
Laen omanikult ja omanikuga seotud ettevõttelt	3 428 377	3 428 377			0%		tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	4 113 841	3 507 873	605 968				
Laenukohustused kokku	4 113 841	3 507 873	605 968				
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Saadud laen krediidiasutuselt	764 892	764 892			3,7%	EUR	2010.a.
Laen omanikult ja omanikuga seotud ettevõttelt	4 998 378	4 998 378			0%		tähtajatu
Lühiajalised laenud kokku	5 763 270	5 763 270					
Laenukohustused kokku	5 763 270	5 763 270					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Maa	Kokku
31.12.2010	650 000	650 000
31.12.2009	906 500	906 500

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte aruandeaastal töötajaid ei olnud.

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	5 659 205	-2 508 189	2,5
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	-576 563	-3 842 257	2
Kasum (kahjum) fondiosakute ümberhindlusest	122 073	623 827	2
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	6 113 695	710 241	2,5
Intressitulud	1 187 187	1 151 028	
Intressitulu hoiustelt	55 248	82 418	
Intressitulu laenudelt	1 131 939	1 068 610	
Intressikulud	-23 983	-33 070	
Intressikulu laenudelt	-23 983	-33 070	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	37 666	-54 444	
Muud finantstulud ja -kulud	-256 500	0	4
Dividenditulu	102 289	282 246	
Kokku finantstulud ja -kulud	6 705 864	-1 162 429	

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	3 513 839	0	4 972 020
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 250 710	87 000	1 035 218	107 000

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	144 000	215 493	120 000	96 458

Aruande digitaalallkirjad

Osühing Notorius (registrikood: 11168790) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TAAVET HINRIKUS	Juhatuse liige	05.10.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Notorius ainuosanikule

Oleme üle vaadanud Osaühing Notorius raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusesele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 13, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusese läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusese teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusese omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusesele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades Osaühing Notorius finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Priit Luming

Vandeauditiitor number 477

Auditiitorbüroo PL OÜ

Auditiorettevõtja tegevusluba number 92

Liiva 18-6, Tallinn 11622

06.10.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Osühing Notorius (registrikood: 11168790) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LUMING	Vandeaudiitor	06.10.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 738 374
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 284 945
Kokku	9 023 319
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	9 023 319
Kokku	9 023 319

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Taavet Hinrikus	38106022757	Tallinn, Harju maakond, Eesti	50000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5182628
E-posti aadress	taavet@see.ee