

MAJANDUSAASTA ARUANNE

OÜ INTEGER INVEST

Majandusaasta algus	28.märts 2007
Majandusaasta lõpp	31. detsember 2007
Äriregistri kood	11368418
Aadress	J.Poska tn. 17-3 10126 Tallinn
Telefon	50 46 531
Elektronpost	indrek@raudne.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne.....	7
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused.....	8
Lisa 2. Nõuded ostjatele.....	10
Lisa 3. Maksud.....	10
Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5. Pikaajalised nõuded.....	10
Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused.....	11
Lisa 7. Osakapital.....	11
Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes	11
Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega.....	12
Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele.....	13
Kasumi jaotamise ettepanek	14

Tegevusaruanne

OÜ Integer Invest asutati ja alustas tegevust aprillis-mais 2007.a.

OÜ Integer Investi peamiseks tegevusalaks 2007.a. oli projektijuhtimis-, finantsvahenduse- ja konsultatsiooniteenuste müük ja finantsinvesteeringute teostamine. OÜ Integer Investi 2007.a müügitulu oli 852 605 krooni, sellest ärikasum 600 914 krooni. Finantsinvesteeringute tulu moodustas 418 480 krooni ja aruandeaasta puhaskasum kokku moodustas 1 021 833 krooni.

2008.a. plaanib OÜ Integer Invest keskenduda eeskätt finantsvahenduse- ja finantsinvesteeringute tegevusvaldkonna väljaarendamisega, jätkates samal ajal ka pikaajaliste lepingute alusel projektijuhtimis- ja konsultatsiooniteenuste osutamist.

OÜ-l Integer Invest ei olnud 2007.a. töötajaid. Juhatuse liikmetele 2007.a. tasu ei makstud.

Tallinnas, 30.juuni 2008.a.

Indrek Raudne
Juhataja

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Integer Invest tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- ☐ raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- ☐ raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Integer Invest finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- ☐ OÜ Integer Invest on jätkuvalt tegutsev.

Indrek Raudne

juhatuse liige

30.juuni 2008.a.

Bilanss

(kroonides)

VARAD		Algbilanss	
	Lisa	31.12.2007	28.03.2007
Käibevara			
Raha		627 291	40 000
Nõuded			
Nõuded ostjate vastu	2	16 520	0
Kokku		16 520	0
Maksude ettemaksed		1 851	0
Käibevara kokku		645 662	40 000
Põhivara			
Pikaajalised finantsinvesteeringud			
Sidusettevõtete osad	4	432 480	0
Pikaajalised nõuded	5	53 136	0
Kokku		485 616	0
Põhivara kokku		485 616	0
VARAD KOKKU		1 131 278	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
Lühiajalised kohustused			
Võlad			
Võlad tarnijatele		25 233	0
Maksuvõlad	3	135	0
Muud võlad	9	44 077	0
Kokku		69 445	0
Lühiajalised kohustused kokku		69 445	0
Kohustused kokku		69 445	0
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	7	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum	6	1 021 833	0
Omakapital kokku		1 061 833	40 000
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		1 131 278	40 000

Kasumiaruanne

(kroonides)

	Lisa	28.03.-31.12.2007
Müügitulu	8	852 605
Mitmesugused tegevuskulud		-239 889
Tööjõu kulud		
Palgakulu		-900
Sotsiaalmaksud		-381
Muud ärikulud		-10 521
Ärikasum		600 914
Finantstulud ja –kulud		
Finantstulud investeringutelt sidusettevõtetesse	4	418 480
Muud finantstulud		2 439
Kokku finantstulud ja – kulud		420 919
Kasum enne tulumaksustamist		1 021 833
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1 021 833

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	Lisa	28.03.-31.12.2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		600 914
Äritegevusega seotud nõuete muutus		-19 903
Äritegevusega seotud kohustuste muutus		69 445
Kokku rahavood äritegevusest		650 456
Rahavood investeerimistegevusest		
Sidusettevõtete soetus	4	-14 000
Antud laenud	5	-51 604
Saadud intressid		2 439
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-63 165
RAHAVOOD KOKKU		587 291
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		587 291
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		627 291

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	Osakapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 28.03.2007	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	1 021 833	1 021 833
Saldo 31.12.2007	40 000	1 021 833	1 061 833

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Integer Invest 2007. 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 seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Sidusettevõtted

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle kontsern omab olulist mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui kontsern omab ettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kapitaliosaluse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused sidusettevõtte kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel), omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Osalust omandatud sidusettevõtja varades ja kohustustes ning omandamisel tekkinud firmaväärtust kajastatakse bilansis netosummana real „Sidusettevõtete osad“.

Ettevõtte tulumaks

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividende määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil - äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuse saldode muutused.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31. detsember 2007.a. ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2. Nõuded ostjatele

(kroonides)

	31.12.2007
Ostjatelt laekumata arved	16 520
Kokku	16 520

Lisa 3. Maksud

(kroonides)

	31.12.2007
Maksuliik	Kohustus
Ettevõtte tulumaks	135
Kokku	135

Lisa 4. Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

2007.a. soetas OÜ Integer Invest osaluse sidusettevõttes OÜ Centennial Investments.

Asukoht	Eesti
Põhitegevusala	Investeerimisalane tegevus
Omandatud osaluse %	35
Omandatud osaluse soetusmaksumus	14 000
Kapitaliosaluse meetodil arvestatud kasum	418 480
Osaluse bilansiline väärtus seisuga 31.12.2007	432 480

Lisa 5. Pikaajalised nõuded

Antud laen	51 604
Intressimäär aastas	12 %
Alusvaluuta	EEK
Tagasimakse tähtaeg	12.05.2010
Arvestatud intressi seisuga 31.12.2007	1 532

Lisa 6. Potentsiaalsed kohustused

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2007.a. moodustas 1 021 833 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasnedä kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 214 585 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 807 248 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2007. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2007.a.

Lisa 7. Osakapital

	Osade arv (tk)	Osakapital
Saldo 31.12.2007	1	40 000

OÜ Integer Invest osa nominaalväärtus on 40 000 krooni.

Põhikirja kohaselt on OÜ Integer Invest miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 8. Müügitulu tegevusalade ja geograafiliste piirkondade lõikes

(kroonides)

Tegevusala	2007
Konsultatsiooni teenused EMTAK:64991	852 605
Kokku	852 605

Piirkond	2007
Eesti	852 605
Kokku	852 605

Lisa 9. Tehingud seotud osapooltega

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

- ☐ Omanikud
- ☐ Osahingu juhatus
- ☐ Sidusettevõtte

OÜ Integer Invest on 2007.a. seotud osapooltega sõlminud teenuste müügitehinguid alljärgnevalt:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Müük
OÜ Centennial Investments	sidusettevõtte	350 000

Saldod bilansipäeva seisuga

Bilansipäeva seisuga olid ettevõtte kohustuste saldod seotud osapooltega järgmised:

Seotud osapool	31.12.2007
Juhatus liige	44 077
Lühiajalised kohustused kokku	44 077

Tegevjuhtkonna allkirjad 2007. aasta majandusaasta aruandele

OÜ Integer Invest tegevjuhtkond on koostanud 2007. aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Indrek Raudne juhatuses liige

30.juuni 2008.a.

Kasumi jaotamise ettepanek

Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2007: **1 021 833 krooni**

Juhatus teeb ettepaneku kasumi jaotamiseks alljärgnevalt:

Eraldised kohustuslikku reservkapitali 4 000 krooni

Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist 1 017 833 krooni

Indrek Raudne juhatuse liige

30.juuni 2008.a.

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Integer Invest (registrikood: 11368418) 28.03.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Indrek Raudne (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2008