

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: osäühing Investonia

registrikood: 11524829

tänavanimi, maja ja korteri number: Pardi 32-1

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80016

telefon: +372 5066650

e-posti aadress: ivo.aulik@gmail.com

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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ Investonia on 2008.aastal loodud ettevõtte, mille põhiliseks tegevusalaks on investeerimine väärtpaberitesse ja võlakirjadesse.

Väärtpaberiportfelli loomiseks on kasutatud omaniku poolt antud laenu, investeerimisstrateegia on valitud konservatiivne – investeerimisportfelli kuulub nii erinevaid võlakirju, fondiosakuid kui ka aktsiaid.

Investeerimisportfelli tootlus 2011. aastal jäi alla 2010. aasta tulemusele, kuid stabiilne intressitulu võla- ja laenutoodetelt lubas siiski ettevõttel lõpetada positiivse tulemusega. Puhaskasum langes 115 160 erolt 2010. aastal 33 405 euroni 2011. aastal.

2011. aastal omandati 20% kasvufaasis olevast ja ekspordile orienteeritud ettevõttest OÜ DeRossi, mis tegutseb ehitus- ja laevandussektoris. Juhatus näeb sellele investeeringule head kasvupotentsiaali.

Jätkuvalt otsitakse uusi investeerimisvõimalusi kinnisvarasektorst tervest Euroopast, riskide hajutamiseks on kaalumisel ka Eesti piiridest väljapoole jäävad väärtpaberiinvesteeringud.

Aruandeaastal ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud. Juhatusel ainukesele liikmele maksti 2011. aastal tasu 2 505 eurot. Suureneva halduskoormuse tingimustes palgatakse 2012. aastal abipersonali.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	107 344	34 261	2
Finantsinvesteeringud	458 468	727 254	3
Nõuded ja ettemaksed	140 405	0	4
Kokku käibevara	706 217	761 515	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	136 184	0	6
Nõuded ja ettemaksed	651 633	684 757	4
Kokku põhivara	787 817	684 757	
Kokku varad	1 494 034	1 446 272	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 268 586	1 254 586	7,14
Võlad ja ettemaksed	1 124	767	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 269 710	1 255 353	
Kokku kohustused	1 269 710	1 255 353	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 107	72 947	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 405	115 160	
Kokku omakapital	224 324	190 919	
Kokku kohustused ja omakapital	1 494 034	1 446 272	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-9 726	-9 116	
Tööjõukulud	-3 707	-1 101	12
Muud ärikulud	-1 212	-17	
Ärikasum (kahjum)	-14 645	-10 234	
Finantstulud ja -kulud	48 050	125 394	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	33 405	115 160	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 405	115 160	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-14 645	-10 234	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-205	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	354	636	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 496	-9 598	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-114 725	-176 286	3
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	211 100	130 109	3
Antud laenud	-133 200	0	
Antud laenude tagasimaksed	45 000	0	
Laekunud intressid	65 404	47 603	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	73 579	1 426	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	41 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-27 000	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 000	0	
Kokku rahavood	73 083	-8 172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 261	42 433	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	73 083	-8 172	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	107 344	34 261	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	0	73 203	75 759
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	115 160	115 160
Muutused reservides	0	256	-256	0
31.12.2010	2 556	256	188 107	190 919
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	33 405	33 405
31.12.2011	2 556	256	221 512	224 324

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Investonia 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Investonia kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

01.01.2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis riigisisese valuutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Selles tulenevalt on OÜ Investonia esitus- ja arvestusvaluutaks alates 01.01.2011 euro. Muutus esitus- ja arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 01.01.2011 on OÜ Investonia teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro.

2011. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/ euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende 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 õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ning lühiajalisi (alla 3-kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil – äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeermis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31.12.2010 Eesti kroon). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga (kuni 31.12.2010 Eesti Panga) valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga (kuni 31.12.2010 Eesti Panga) valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse finantsinvesteeringutesse (võlakirjad, fondiosakud) on bilansis hinnatud lähtudes nende õiglasest väärtusest. Õiglase väärtuse hindamisel on aluseks finantsinvesteeringu turuväärtus bilansipäeval.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

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

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tingitud allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on väärtuse langusele viitavaid indikatsioone, nende ilmnemisel viiakse läbi vara väärtuse test.

Sidusettevõtte poolt makstavad dividendid kajastatakse finantstuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

Finantskohustused

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

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

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

Maksustamine

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. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aruande lisades.

Seotud osapooled

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

- ettevõtte omanikud;
- osaühingu juhatus ning juhatuse liikmete lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	6 344	34 261
Tähtajalised hoiused	101 000	0
Kokku raha	107 344	34 261

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

				Kokku
	Aktsiad ja osad	Fondiosakud	Võlakirjad	
31.12.2009	149 926	0	472 015	621 941
Soetamine	64 424	9 604	102 258	176 286
Müük müügihinnas või lunastamine	-97 561	0	-32 548	-130 109
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	22 689	-160	36 607	59 136
31.12.2010	139 478	9 444	578 332	727 254
Kajastatud õiglases väärtuses	139 478	9 444	578 332	727 254
Soetamine	35 331	79 367	27	114 725
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 366	-5 915	-154 819	-211 100
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-24 058	-1 816	3 260	-22 614
Muud			-149 797	-149 797
31.12.2011	100 385	81 080	277 003	458 468
Kajastatud õiglases väärtuses	100 385	81 080	277 003	458 468

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	792 038	684 758	
Laenunõuded	739 833	651 633	5
Intressinõuded	38 383	33 125	5
Muud	13 822	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	792 038	684 758	

Lühiajaliste nõuete ja ettemaksetena on bilansis kajastatud 140 405 (31.12.10: 0) eurot, pikajaliste nõuete ja ettemaksetena on bilansis kajastatud 651 633 (31.12.10: 684 758) eurot, kokku 792 038 (31.12.2010: 684 758) eurot.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	739 833	88 200	651 633	
Intressinõuded	38 383	38 383	0	
Kokku muud nõuded	778 216	126 583	651 633	

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	651 633	0	651 633	
Intressinõuded	33 125	33 125	0	
Kokku muud nõuded	684 758	33 125	651 633	

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11149633	OÜ DeRossi	Eesti	Eriotstarbelise mööbli tootmine ja paigaldamine	0	20

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
OÜ DeRossi	0	136 184	0	0	0	0	136 184
Kokku	0	136 184	0	0	0	0	136 184

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
OÜ DeRossi	20	29.12.2011	136 184

Äriühendus toimus sõltumatute osapoolte vahel. Omandatud netovara õiglaseks väärtuseks hindas juhatus 52 658 eurot ning omandamisel tekkinud firmaväärtuseks 83 526 eurot.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Tähtajata intressita laen omanikult	1 268 586	1 268 586			0%	EUR
Lühiajalised laenud kokku	1 268 586	1 268 586				
Laenukohustused kokku	1 268 586	1 268 586				

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Tähtajata intressita omanikulaen	1 254 586				0%	EEK
Lühiajalised laenud kokku	1 254 586					
Laenukohustused kokku	1 254 586					

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	628	675	
Võlad töövõtjatele	248	0	
Maksuvõlad	248	92	9
Kokku võlad ja ettemaksed	1 124	767	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	55	0
Sotsiaalmaks	185	92
Kohustuslik kogumispension	8	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	248	92

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1
Aruandeaastal toimus osakapitali konverteerimine kroonidest eurodeks Äriseadustikus sätestatud lihtsustatud viisil. Konverteerimise tulemusena vähenes osakapital jaotamata kasumi arvelt 47 sendi võrra.		

Põhikirja kohaselt on OÜ Investonia miinimumkapital 2 500 eurot ja maksimumkapital 10 000 eurot.

Lisa 11 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	174 994	148 605
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	46 518	39 502
Kokku tingimuslikud kohustused	221 512	188 107

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	2 505	0
Sotsiaalmaksud	1 202	1 101
Kokku tööjõukulud	3 707	1 101

Lisa 13 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	68 617	72 008
Intressitulu hoiustelt	500	280
Intressitulu võlakirjadelt	29 734	38 501
Intressitulu laenudelt	38 383	33 227
Finantsinvesteeringute müügitulem	-5 614	12 469
Finantsinvesteeringute ümberhindlus	-14 953	40 918
Kokku finantstulud ja -kulud	48 050	125 395

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	204	1 268 586	0	1 254 586
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	93 550	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 505	0

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Investonia (registrikood: 11524829) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
IVO AULIK	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	188 107
Aruandeaasta kasum (kahjum)	33 405
Kokku	221 512
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	221 512
Kokku	221 512

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ivo Aulik	35410244218	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5066650
E-posti aadress	ivo.aulik@gmail.com