

326384

MAJANDUSAASTA ARUANNE
PÄEVAKIRJELD
LÄBIVÕETUD

13.12.2008

Majandusaasta aruanne

L-16

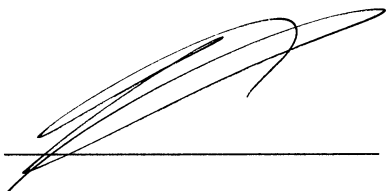
OÜ Inventus Consult

Majandusaasta algus: 03. mai 2007
Majandusaasta lõpp: 31. detsember 2007

Äriregistri kood 11384825
Aadress: Varsaallika 1a, Tallinn 12013
Telefon: + 372 50 14536
Elektronpost artur.suits@rimess.ee

Sisukord

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne (skeem 1).....	6
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Maksud.....	12
Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded	12
Lisa 6 Laenukohustused.....	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Omakapital.....	13
Lisa 9 Müügitulu.....	13
Lisa 10 Muud ärikulud.....	14
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega	14
Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele	15
1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK	16



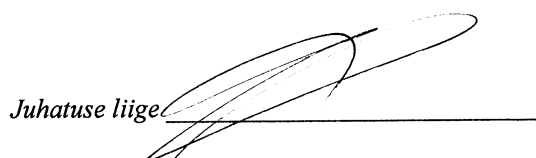
TEGEVUSARUANNE

OÜ Inventus Consult alustas aktiivset äritegevust 2007.a. juunis ning pakub püsiklientidele pikaajalise koostöölepingu alusel investeerimisalast nõustamist, keskendudes kinnisvarainvesteeringutele peamiselt Baltikumis, Bulgaarias ja Saksamaal. Nõustamine hõlmab investeerimisobjektide otsimist lähtudes klientide seatud tingimustest, investeerimisotsuste tagamiseks vajaliku informatsiooni ja analüüside ettevalmistamist ning konsulteerimist tehingute finantseerimisel. Investeerimisobjektide leidmiseks ning analüüsimiseks kasutatakse ka ettevõtteväliste ekspertide abi, kellelt ostetakse vajalikud teenused sisse.

Ettevõtte plaanib jätkata sama tegevust ka 2008 aastal.

Ettevõttel on üks juhatuse liige, kellele pole juhatuse liikme tasu makstud. Ettevõttel ei ole töötajaid.



Juhatuse liige
Artur Suits

Juhatuse liige

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE**Tegevjuhtkonna deklaratsioon**

OÜ Inventus Consult juhatus on äriseadustikust lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu vara, kohustusi ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust ja rahavoogusid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud raamatupidamise seaduse ja Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

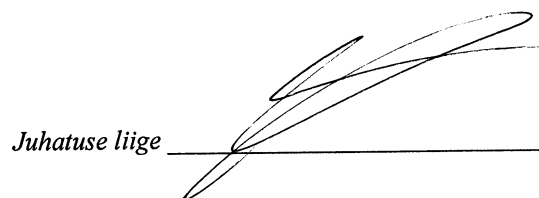
Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva 31.12.2007 ja aastaaruande koostamispäeva 15.11.2008 vahemikul.

Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel. Raamatupidamise aastaaruande koostamine nõuab hinnangute andmist. Need hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ning kavatsustest ja riskidest raamatupidamise aastaaruande koostamispäeva seisuga. Majandusaastal või varasematel perioodidel kajastatud majandustehingute lõplik tulemus võib erineda käesoleval perioodil antud hinnangust.

Juhatuse hinnangul on OÜ Inventus Consult jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Juhatus kinnitab 2007.a aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

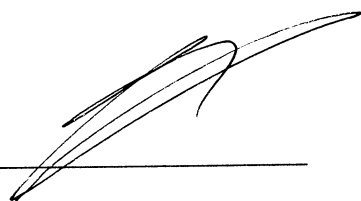
Tallinnas, 28. november 2008.a


Juhatuse liige
Artur Suits
Juhatuse liige

Bilanss

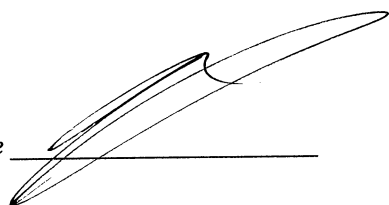
(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2007	03.05.2007
AKTIVA (VARAD)			
Käibevara			
Raha	2	60 714	40 000
Nõuded ja ettemaksed	3,5,12	375 000	0
Käibevara kokku		435 714	40 000
AKTIVA (VARAD) KOKKU		435 714	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	6	30 325	0
Võlad ja ettemaksed	4,7	286 772	0
Lühiajalised kohustused kokku		317 097	0
KOHUSTUSED KOKKU		317 097	0
OMAKAPITAL			
Osakapital	8	40 000	40 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)		78 617	0
OMAKAPITAL KOKKU		118 617	40 000
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL) KOKKU		435 714	40 000



Kasumiaruanne (skeem 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2007
Müügitulu	9	677 639
Kaubad, toore, materjal ja teenused	11	-558 628
Mitmesugused tegevuskulud		-39 169
Muud ärikulud	10	-4 455
Ärikasum		75 387
Finantstulud ja -kulud		
Intressikulud		-325
Kasum (-kahjum) valuutakursi muutustest		1 688
Muud finantstulud ja -kulud		1 867
Finantstulud ja -kulud kokku		3 230
Kasum enne tulumaksustamist		78 617
Aruandeaasta puhaskasum		78 617



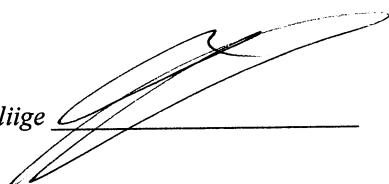
Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2007
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		75 387
Korrigeerimised:		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus		-202 166
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		286 772
Kokku rahavood äritegevusest		159 993
 Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	5,12	-171 000
Saadud intressid		33
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-170 967
 Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	6	30 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		30 000
 Rahavood kokku		19 026
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2	40 000
Raha ja raha ekvivalentide muutus		20 714
Valuutakursi muutuste mõju		-1 688
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2	60 714

Omakapitali muutuste aruanne
(kroonides)

	Osa- kapital	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 03.05.2007	40 000	0	40 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	78 617	78 617
Saldo seisuga 31.12.2007	40 000	78 617	118 617

Täpsem informatsioon osakapitali ja selle muutuste kohta on toodud lisas 8.



Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

OÜ Inventus Consult 2007. 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 ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

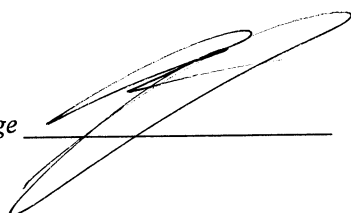
Muud nõuded

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

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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



summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Ettevõtte tulumaks

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 (kuni 31.12.2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad 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.

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

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

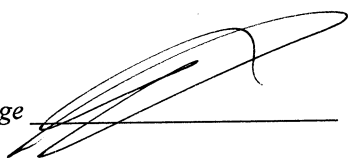
Osutatava teenuse valmidusaste määratakse kasutades teenuse osutamisega seotud tegelike kulude suhet võrreldes eelarveliste kogukuludega

Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et ettevõtte suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Juhul kui ei ole tõenäoline, et ettevõtte suudab tagasi teenida vähemalt teenusega seotud kulud, tulu teenuse osutamisest ei kajastata. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Juhul kui bilansipäeval ületab ostjale esitatud vahearvete summa projektile tehtud kulutused ja sellele vastava tuluoosa, kajastatakse vahe bilansis lühiajalise kohustuse real "Ettemakstud pikaajaliste teenustööde tulud". Juhul kui ostjale esitatud vahearvete summa on väiksem kui projektile tehtud kulutused ja sellele vastav tuluoosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.



Lisa 2 Raha

	<u>31.12.2007</u>	<u>03.05.2007</u>
Sularaha kassas	40 000	40 000
Pangakontod	20 714	0
Raha kokku	60 714	40 000

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

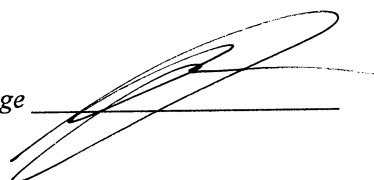
	<u>31.12.2007</u>
Nõuded ostjate vastu	141 942
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	0
Nõuded ostjate vastu kokku	141 942
Muud lühiajalised nõuded (lisa 5)	172 834
<i>s.h Nõuded emaettevõtja ja teiste konsolideerimisgruppettevõtete vastu</i>	<i>172 834</i>
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	60 224
Ettemaksed kokku	60 224
Nõuded ja ettemaksed kokku	375 000

Lisa 4 Maksud

	<u>31.12.2007</u>	
	<u>Ettemaks</u>	<u>Võlg</u>
Käibemaks	0	54 180
Käibemaksu intress	0	4 455
Kokku	0	58 635

Lisa 5 Muud lühiajalised nõuded

	<u>Tagasimakse tähtaeg</u>				
	<u>Saldo</u>				
	<u>31.12.2007</u>	<u>12 kuu jooksul</u>	<u>1-5 aasta jooksul</u>	<u>üle 5 aasta</u>	<u>Intressi-määr</u>
Nõuded emaettevõtte vastu (lisa 27)	172 834	172 834	0	0	6% 31.12.2007
Kokku	172 834	172 834	0	0	



Lisa 6 Laenukohustused

<u>Tagasimakse tähtaeg</u>						
	Saldo 31.12.2007	12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	üle 5 aasta	Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
Lühiajaline laen äriühingule	30 000	30 000	0	0	31.12.2007	6%
Kokku	30 000	30 000	0	0		

Kõik ettevõtte võlakohustused on Eesti kroonides. Võlakohustuse tagatise ei ole.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

	<u>31.12.2007</u>
Maksuvõlad (lisa 4)	58 635
Saadud ettemaksed	228 137
Võlad ja ettemaksed kokku	286 772

Lisa 8 Omakapital

	<u>31.12.2007</u>	<u>03.05.2007</u>
Osakapital (kroonides)	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osa nimiväärtus (kroonides)	40 000	40 000

Osaühingu osakapitali minimaalne suurus on 40 000 (nelikümmend tuhat) krooni ja maksimaalne suurus on 160 000 (üks sada kuuskümmend tuhat) krooni.

Ettevõtte vaba omakapital (arvestades seaduses ette nähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2007 moodustas 75 tuhat krooni.

Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 59 tuhat krooni ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendi tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 16 tuhat krooni.

Lisa 9 Müügitulu

OÜ Inventus Consult müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

<u>Geograafilised piirkonnad</u>	<u>2007</u>
Eesti	677 639
Kokku	677 639

OÜ Inventus Consult müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

Tegevusalad/ tooted	2007
Finantsnõustamine (67131)	677 639
Kokku	677 639

Lisa 10 Muud ärikulud

Muud ärikulud	2007
Maksuviivis	-4 455
Muud ärikulud kokku	-4 455

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2007
Ostetud teenus edasimüügiks	-558 628
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	-558 628

Lisa 12 Tehingud seotud osapooltega

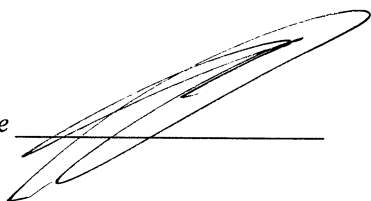
OÜ Inventus Consult aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtte omanikud);
- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Saldod seotud osapooltega:

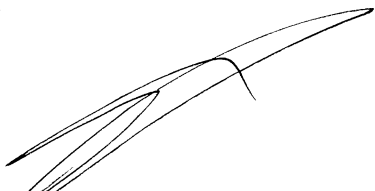
	31.12.2007
Osanik	172 834
Lühiajalised nõuded kokku	172 834

Juhatuse liige

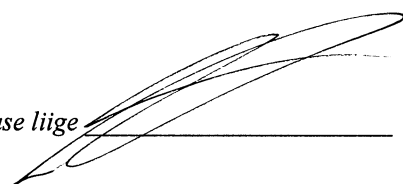


Juhatuse allkirjad 2007. a majandusaasta aruandele

OÜ Inventus Consult 2007. a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt
28.novembril 2008, kinnitamine



Juhatuse liige
Artur Suits



Juhatuse liige

1. KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ Inventus Consult juhatus teeb osanike üldkoosolekule ettepaneku jaotada 2007. aasta puhaskasum summas 78 617 krooni alljärgnevalt:

1. eraldised kohustuslikku reservkapitali 4 000 krooni
2. jaotamata kasumisse 74 617 krooni

Ühtlasi teeb juhatus ettepaneku mitte maksta osanikule kasumist dividende.

