

340649

OÜ OGA INVEST
01.01.08 – 31.12.08 majandusaasta aruanne

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD

19 -06- 2009
Sirje Mägi

OÜ OGA INVEST

**01.01.2008 – 31.12.2008
majandusaasta aruanne**

Aruandeaasta algus: **01.01.2008**
Aruandeaasta lõpp: **31.12.2008**

Ärinimi: **OÜ OGA INVEST**
Registrikood: **11070676**

Aadress: **Sõpruse 5 Haabneeme alevik
Viimsi vald 74001 Harjumaa**

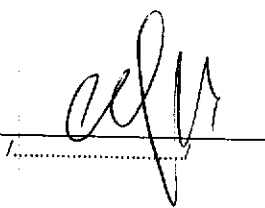
Põhitegevusala: **64201 valdusteenused**

Tegevjuht: **Ants Savest**

Lisatud dokumendid: **Kasumijaotuse otsus**

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	4
TEGEVJUHTKONNA DEKLARATSIOON	4
BILANSS	5
KASUMIARUANNE	6
RAHAVOOGUDE ARUANNE	7
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD	8
Lisa 1. Kasutatud arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2. Raha ja pangakontod	10
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4. Seotud osapooled	10
Lisa 5. Materiaalne põhivara	10
Lisa 6. Finantsinvesteering	11
Lisa 7. Völakohustused	11
Lisa 8. Muu äritulu	11
MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD	12
OÜ OGA INVEST KASUMIJAOTUSE OTSUS	13



TEGEVUSARUANNE

OÜ OGA INVEST põhisuund aruandeaastal olid valdusteenused, kinnisvara haldamine ja investeerimistegevus.

Halvenenud olukord kinnisvaraturul ja finantssektoris 2008. aastal mõjutas äriühingu majandustegevust- finantsinvesteering (OÜ UUE VESKI VARA pankrotis) tuli alla hinnata ning võlakirjadelt kasumit ei teenitud..

Aruandeaastal äriühingus töötajaid ei olnud ning juhatuse liikmele tasu ei makstud.

Majandusaastal investeeriti erinevatesse finantsinstrumentidesse.. Järgneva majandusaasta eesmärk on investeeringutel võimaliku saadava kahjumi minimeerimine kaasatud käibevahendite arvel.


.....

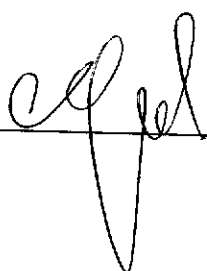
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Äriühingu juhatuse liikmena olen vastutav käesoleva raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest ning kinnitan, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ OGA INVEST 31.12.08 finantsseisundit ning perioodi 01.01.08 – 31.12.08 majandustulemust ja rahavoogusid;
- OÜ OGA INVEST on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Juhatuses liige

 01.06.2009.a.

Bilanss

(kroonides)

AKTIVA (varad)		Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
KÄIBEVARA				
Raha ja pangakontod		2	872 672	4 003 028
Nõuded ja ettemaksed				
Muud lühiajalised nõuded		3	11 053 811	5 409 583
Nõuded tütar- ja sidusettevõtete vastu		4	4 499 891	2 508 163
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		3	3 620	2 033
Kokku			15 557 322	7 919 779
KÄIBEVARA KOKKU			16 429 994	11 922 807
PÕHIVARA				
Immateriaalne põhivara		6	19 021 554	36 067 903
Pikaajalised finantsinvesteeringud (soetusmaksumuses)			6 271 554	23 317 903
Võlakirjad soetusmaksumuses			12 750 000	12 750 000
Materiaalne põhivara		5		
Maa ja ehitised (jääkmaksumuses)			2 305 574	2 305 574
Kokku			2 305 574	2 305 574
PÕHIVARA KOKKU			21 327 128	38 373 477
AKTIVA (varad) KOKKU			37 757 122	50 296 284
PASSIVA (kohustused ja omakapital)		Lisa nr	31.12.2008	31.12.2007
KOHUSTUSED				
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED				
Võlad ja ettemaksed				
Võlad sidusettevõtetele		4	6 164 585	7 514 585
Muud võlad		7	3 470 000	3 250 000
Pangalaenud			0	1 500 000
Võlad tarnijaile			3 548	2 950
Ettemaks osa eest			0	14 800 000
Kokku			9 638 133	27 067 535
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU			9 638 133	27 067 535
Pikaajalised pangalaenud		7	14 802 257	11 799 368
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU			14 802 257	11 799 368
KOHUSTUSED KOKKU			24 403 390	38 866 903
OMAKAPITAL				
Osakapital nimiväärtuses			40 000	40 000
Aazio			6 382 987	6 382 987
Eelmiste perioodide kasum/kahjum			5 006 394	-270 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 924 351	5 276 449
OMAKAPITAL KOKKU			13 353 732	11 429 381
PASSIVA (kohustused ja omakapital) kokku			37 757 122	50 296 284

Kasumiaruanne

(kroonides)
(skeem 1)

Äritulud	Lisa nr	2008	2007
Muud äritulud	8	0	21 600
Kokku äritulud		0	21 600
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal, teenused		-2 241	-41 267
Muud tegevuskulud		-56 234	-538 509
Muud ärikulud		-54 064	0
Kokku ärikulud		-112 539	-579 776
ÄRIKASUM (-KAHJUM)		-112 539	-558 176
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud- kulud		2 036 890	5 834 625
Kokku finantstulud ja -kulud		2 036 890	5 834 625
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (-KAHJUM)		1 924 351	5 276 449

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	<u>Lisa nr.</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Rahavood äritegevusest			
Puhaskasum		-112 539	-558 176
Korrigeerimised:			
Kahjum finantsinvesteeringu allahindlusest		+80 735	
Kasum nõude loovutamist		0	-21 600
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3	-1 587	+28 994
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		+598	+1 000 532
Kokku rahavood äritegevusest		-32 793	449 750
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud		-5 871 727	-5 551 006
Laenude tagasimaksed		3 393 752	3 223 725
Osakute soetamine		0	-1 104 784
Võlakorjade eest tasumine	6	0	2 250 000
Saadud ettemaks osa eest		0	3 950 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-2 477 975	2 767 935
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7	15 272 251	2 000 000
Makstud laenud		-16 400 001	-7 950 006
Intressitulu-kulu		508 161	5 834 625
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		- 619 588	- 115 381
RAHAVOOD KOKKU		- 3 130 356	+3 102 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		4 003 028	900 724
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-3 130 356	+3 102 304
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks		872 672	4 003 028

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

	<u>Osakapital</u>	<u>Ülekurs</u>	<u>Jaotamata kasum</u>	<u>Kokku</u>
Saldo 31.12.2007	40 000	6 382 987	5 006 394	11 429 381
Aruandeperioodi puhaskasum	0	0	1 924 351	1 924 351
Saldo 31.12.2008	40 000	6 382 987	6 930 745	13 353 732

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. 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 Toimikonna juhendid.

OÜ OGA INVEST kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning informatsiooni esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades.

Tehingud välisvaluutas ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks Eesti Panga valuutakursid tehingu toimumise päeval. Välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused 31. detsembril 2008 hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasel väärtuses kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Seejuures hinnatakse nõuet iga konkreetse kliendi vastu eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse alla bilansis tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad summad". Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ OGA INVEST käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele;
- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara arvelevõtmine

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 30 000 kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 30 000 krooni, kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis vastavad põhivara definitsioonile, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit ning amortisatsioonimäärad jagunevad gruppide lõikes:

Materiaalse põhivara grupp

Amortisatsioonimäär

Ehitised	5 %
Masinad ja seadmed	20 %
Muu materiaalne põhivara	20 %

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Intressitulu, dividenditulu ja litsentsitasud kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid ning selle mõju on kajastatud lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinud asjaoludest ning tavaliselt ei kajastata selle mõju lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes; need avaldatakse lisades.

Lisa 2. Raha ja pangakontod

Raha ja pangakontod	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	37 666	37 666
Raha arveldusarvel	835 006	3 965 362
Kokku raha ja pangakontod	872 672	4 003 028

Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed

Mitmesugused nõuded ja ettemaksed	31.12.2008	31.12.2007
Muud lühiajalised nõuded		
Äriühingutele ja eraisikutele antud laenud	6 180 083	5 409 583
Muud nõuded äriühingute vastu	4 873 728	0
Kokku	11 053 811	5 409 583
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud		
Kindlustusmakse	0	0
Ettemakse teenuste eest	3 620	2 033
Kokku	3 620	2 033
Kokku nõuded ja ettemaksed	11 057 431	5 411 616

Lisa 4. Seotud osapooled

Saldod seotud osapooltega

Seotud osapool	31.12.2008	31.12.2007
Nõuded seotud osapoole vastu		
OÜ HOSTON KINNISVARA	0	0
OÜ UUE VESKI VARA (PANKROTIS)	1 491 728	0
OÜ NORDBERG VARA	2 187 500	1 687 500
OÜ TAAGEPERA LOSS	820 663	820 663
Kokku nõuded seotud osapoolele	4 499 891	2 508 163
Kohustused seotud osapoole ees		
AS SAME-SPORT	6 164 585	7 514 585
Kokku kohustused seotud osapoole ees	6 164 585	7 514 585

Lisa 5. Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.07	2 433 974	2 333 974
Soetamine		
Soetusmaksumus 31.12.08	2 433 974	2 433 974
Akumuleeritud kulum 31.12.07	-128 400	-128 400
Amortisatsioonikulu 2008.a.	0	0
Akumuleeritud kulum 31.12.08	-128 400	-128 400
Jääkmaksumus 31.12.2007	2 305 574	2 305 574
Jääkmaksumus 31.12.2006	2 305 574	2 305 574

2008.a. põhivaralt kulumit ei arvestatud.

Lisa 6. Finantsinvesteering

	Osad ja aktsiad	Osaluse %	Ülekurss	KOKKU
Soetusmaksumus 01.01.2008	1 197 549	0	22 120 354	23 317 903
AS SAME - SPORT	183 200	31,9	713 465	896 665
OÜ HOSTON KINNISVARA	330 000	25	1 245 000	1 575 000
OÜ TAAGEPERA LOSS	600 000	15,1	3 189 889	3 789 889
OÜ UUE VESKI VARA (pankrotis)	-40 000	100	-16 972 000	0
OÜ NORDBERG VARA	10 000	25	0	10 000
SOETUSKULUD	-34 349	0	0	0
Soetusmaksumus 31.12.08	1 123 200		5 148 354	6 271 554

Osaühing on soetanud oasühingult 4D Capital Management 1500 võlakirja nimiväärtusega 10 000 krooni, 2007.a. on tasutud võlakirjade eest 2 250 000 krooni, 2008.a. võlakirjade eest tasutud ei ole.

Lisa 7. Võlakohustused

<u>Võlakohustused</u>	<u>Lühiajaline osa</u>	<u>Maksetähtaeg</u>	<u>Intressimä är</u>	<u>Alusvaluuta</u>
Võlgnevus eraisikule osa eest	1 000 000	31.12.2012	0	EEK
Laen eraisikult	2 000 000	31.12.2009	7%	EEK
Laen äriühingult	470 000	31.12.2009	7%	EEK
Laen äriühingult	14 802 257	31.12.2019	7%	EEk
Võlakohustused kokku	18 272 257	0	0	EEK

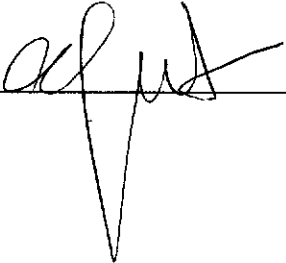
Lisa 8. Muu äritulu

Muu äritulu	31.12.2008	31.12.2007
Tulu nõude loovutamisest	0	21 600
Muu äritulu	0	0
Kokku	0	21 600

MAJANDUSAASTA ARUANDE ALLKIRJAD

OGA INVEST juhatus on koostanud käesoleva majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest, kasumi jaotamise otsusest.

OÜ OGA INVEST juhatus:

Juhatuseliige _____ 2009.a.

Juhatuseliige _____ 
/Ees- ja perekonnanimi/

OÜ OGA INVEST kasumijaotuse otsus

Osaühingul OGA INVEST jaotamata kasum seisuga 31.12.2008 on 6 930 745 krooni.
Osanik on otsustanud kasumit mitte jaotada