

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing OGA INVEST

registrikood: 11070676

tänavatalu nimi, Sõpruse 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Haabneeme alevik

vald: Viimsi vald

postisihtnumber: 74001

maakond: Harju maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Tööjõukulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

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

Halvenenud olukord kinnisvaraturul ja finantssektoris 2009. aastal mõjutas äriühingu majandustegevust- finantsinvesteering - võlakirjad - tuli alla hinnata 20% võrra, kuna võlakirjadelt kasumit ei teenitud.

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

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 31.12.09 finantsseisundit ning perioodi 01.01.09 – 31.12.09 majandustulemust ja rahavoogusid;

■■■■■■■■ OÜ OGA INVEST on jätkuvalt tegutsev äriühing.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	1 046 000	872 672
Nõuded ja ettemaksed	9 319 974	15 557 322
Kokku käibevara	10 365 974	16 429 994
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	16 471 554	19 021 554
Materiaalne põhivara	2 305 574	2 305 574
Kokku põhivara	18 777 128	21 327 128
Kokku varad	29 143 102	37 757 122
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	3 974 585	7 634 585
Võlad ja ettemaksed	1 002 680	1 003 548
Kokku lühiajalised kohustused	4 977 265	8 638 133
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	10 928 528	15 802 257
Kokku pikaajalised kohustused	10 928 528	15 802 257
Kokku kohustused	15 905 793	24 440 390
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Ülekurss	6 382 987	6 382 987
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 893 745	4 969 394
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 423	1 924 351
Kokku omakapital	13 237 309	13 316 732
Kokku kohustused ja omakapital	29 143 102	37 757 122

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Muud äritulud	2 530 000	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-4 795	-2 241
Mitmesugused tegevuskulud	-55 162	-56 234
Muud ärikulud	-6 142	-54 064
Ärikasum (-kahjum)	2 463 901	-112 539
Finantstulud ja -kulud	-2 543 324	2 036 890
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-79 423	1 924 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 423	1 924 351

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 463 901	-112 539
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-2 473 000	80 735
Kokku korrigeerimised	-2 473 000	80 735
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	3 620	-1 587
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	868	598
Kokku rahavood äritegevusest	-4 611	-32 793
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud		-5 871 727
Antud laenude tagasimaksed	1 300 000	3 393 752
Laekunud intressid	7 939	508 161
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 307 939	-1 969 814
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		15 272 251
Saadud laenude tagasimaksed	-1 130 000	-16 400 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 130 000	-1 127 749
Kokku rahavood	173 328	-3 130 356
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	872 672	4 003 028
Raha ja raha ekvivalentide muutus	173 328	-3 130 356
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 046 000	872 672

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	6 382 987	4 969 394	11 392 381
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	1 924 351	1 924 351
31.12.2008	40 000	6 382 987	6 893 745	13 316 732
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-79 423	-79 423
31.12.2009	40 000	6 382 987	6 814 322	13 237 309

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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.

OÜ OGA INVEST kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisa 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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud 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 2009 hinnatakse ümber Eesti kroonidesse Eesti Panga valuutakursside alusel, mis kehtisid bilansipäeval. Samadel põhimõtetel hinnatakse ümber ka õiglasest väärtusest kajastatavad mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

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 õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. 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 äriolukordadele;
- punktis (d) kirjeldatud isikute lähisugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

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.

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

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 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2007			
Soetusmaksumus	829 102	1 604 872	2 433 974
Akumuleeritud kulum	0	-128 400	-128 400
Jääkmaksumus	829 102	1 476 472	2 305 574
31.12.2008			
Jääkmaksumus	829 102	1 476 472	2 305 574
31.12.2009			
Jääkmaksumus	829 102	1 476 472	2 305 574

Lisa 3 Tööjõukulud

(kroonides)

osaühingul ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 4 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	1 491 727	0	1 491 727	0
Sidusettevõtjad	3 008 163	2 504 585	3 008 163	6 164 585

Juhatus on üheliikmeline ja juhatuse liikmele tasu ei arvestatud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing OGA INVEST (registrikood: 11070676) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS SAVEST	Juhatuse liige	22.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 893 745
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-79 423
Kokku	6 814 322
Jaotamine	
Kokku	6 814 323

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endel Lett	35001180287	Roheline Aas 9-1, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5020043
E-posti aadress	ants@hotellathena.ee