

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing RALT FINANCE

registrikood: 11026451

tänava/talu nimi, Põdrakanepi tee 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

valid:

postsihtnumber: 11913

maakond: Harju maakond

telefon: +372 5528468

faks:

e-posti aadress: aivar@gripinvest.ee

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 Raha	11
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	14
Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	15
Lisa 7 Varud	16
Lisa 8 Müügitulu	17
Lisa 9 Muud äritulud	18
Lisa 10 Tööjõukulud	19
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 12 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

OÜ RALT Finance'l oli 2009. aastal kaks tegevussuunda:

- finantsinvesteeringud ettevõtete oma- ja käibekapitali;
- kinnisvara arendamine.

Majandustulemused on avatud aruannetes ja lisades.

Järgmisel majandusaastal on kavandatud jätkata seniseid põhitegevusi.

Püsikulud on endiselt minimaalsed. Palgalisi töötajaid ei olnud, raamatupidamise teenus ostetakse sisse teenuse korras.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ RALT Finance juhatus 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 RALT Finance finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ RALT Finance on jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2007
Varad			
Käibevara			
Raha	1 081 150	1 800 407	244 030
Nõuded ja ettemaksed	9 444 428	7 963 302	4 950 375
Varud	4 344 931	4 299 036	4 161 300
Kokku käibevara	14 870 509	14 062 745	9 355 705
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	19 397 642	20 591 947	8 353 576
Kokku põhivara	19 397 642	20 591 947	8 353 576
Kokku varad	34 268 151	34 654 692	17 709 281
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 150 147	13 188 427	6 295 979
Võlad ja ettemaksed	898 747	476 737	384 154
Kokku lühiajalised kohustused	18 048 894	13 665 164	6 680 133
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 474 934	12 927 236	7 147 617
Kokku pikaajalised kohustused	8 474 934	12 927 236	7 147 617
Kokku kohustused	26 523 828	26 592 400	13 827 750
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 018 292	3 837 530	-136 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317 969	4 180 762	3 974 530
Kokku omakapital	7 744 323	8 062 292	3 881 550
Kokku kohustused ja omakapital	34 268 151	34 654 692	17 709 300

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Müügitulu	17 500	
Brutokasum (-kahjum)	17 500	
Turustuskulud	-17 226	-6 352
Üldhalduskulud	-49 762	-18 056
Muud äritulud	219 509	14 031
Muud ärikulud		-441 724
Ärikasum (-kahjum)	170 021	-452 101
Finantstulud ja -kulud	-487 990	4 632 863
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-317 969	4 180 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317 969	4 180 762

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	170 021	-452 101
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	-487 980	4 632 863
Kokku korrigeerimised	-487 980	4 632 863
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 481 126	-3 012 927
Varude muutus	-45 896	-137 736
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	4 383 730	6 985 030
Kokku rahavood äritegevusest	2 538 749	8 015 129
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel		-12 238 371
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 194 306	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 194 306	-12 238 371
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		5 779 619
Saadud laenude tagasimaksed	-4 452 312	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-4 452 312	5 779 619
Kokku rahavood	-719 257	1 556 377
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 800 407	244 030
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-719 257	1 556 377
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 081 150	1 800 407

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	3 837 530	3 881 530
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			4 180 762	4 180 762
31.12.2008	40 000	4 000	8 018 292	8 062 292
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-317 969	-317 969
31.12.2009	40 000	4 000	7 700 323	7 744 323

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eesti kroonides.

Kasumiaruanne on koostatud raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemile nr 2 vormil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud eesti kroonidesse bilansipäeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel, kusjuures saadud kasumid ja kahjumid on ka-sumiaruandes kajastatud periooditulu ja -kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse soetusmaksumusese meetodil või õiglases väärtuses kooskõlas RTJ-3 nõuetega. Pikaajalised finantsvarade ja -kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglane väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjate osad kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, sidusettevõtjate osad õiglase väärtuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved kajastatakse bilansis miinusega real „Ebatõenäoliselt laekuvad arved“. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varudena kajastatakse müügi eesmärgil läbiviidavat kinnisvara arendusprojekti soetusmaksumuse meetodil.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

FIFO.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Bilansipäeval ettevõtte põhivara ei olnud.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 30000

Rendid

Rendid kajastatakse kas kasutusrendina või kapitalirendina. Rendikulud kajastatakse tekkepõhises perioodis.

Finantskohustused

Finantsvarad ja –kohustused kajastatakse soetusmaksumuse meetodil või õiglates väärtuses kooskõlas RTJ-3 nõuetega. Pikaajalised finantsvarade ja –kohustuste hindamiseks kasutatakse diskonteeritud rahavoogude meetodit.

Finantsvarade ost ja müük kajastatakse väärtuspäeval. Kui väärtus- ja tehingupäev jäävad erinevatesse perioodidesse ja õiglase väärtuse meetodil arvestatava vara õiglane väärtus muutub, kajastatakse vahe kasumi või kahjumina. Pikaajalise investeerimise eesmärgil soetatud ja õiglates väärtuses kajastatud finantsinvesteeringute väärtuse muutus bilansipäevaks kajastatakse finantstulu või -kuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised moodustatakse juhul, kui kohustuse summa ja realiseerumise aeg pole kindlad.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Ettevõtte loeb seotud isikuteks töötajaid ja juhatust ning nende lähisugulasi.

Tulud

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

Finantstulusid kajastatakse õiglates väärtuses ja perioodis, mil need tekkisid.

Juhul kui tulu saamine ei ole kindel, kajastatakse tulu selle laekumisel.

Kulud

Kulud esitatakse tekkepõhise perioodis ja õiglates väärtuses, järgides tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	599 191	321 551
Tagatisdeposiidid	481 959	1 478 856
Kokku raha	1 081 150	1 800 407

Bilansipäeval oli raha valuutadest USD 325959 ja EUR 251642, ülejäänud kroonides. Tagatisdeposiite kasutatakse swap- ja forwardtehingute tagamiseks.

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Muud	
31.12.2007	4 944 212	4 944 212
Soetamine	3 012 927	3 012 927
31.12.2008	7 957 139	7 957 139
Kajastatud õiglasest väärtuses	7 957 139	7 957 139
Soetamine	1 484 789	1 484 789
31.12.2009	9 441 928	9 441 928
Kajastatud õiglasest väärtuses	9 441 928	9 441 928

Kajastatakse antud lühiajalisi laene ja nendelt arvestatud laekumata intressi.

Lisa 4 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Grip Invest OÜ	Eesti		90	90

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2008	Kasum(Kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2009
	7 173 394	355 305	7 528 699
Kokku:	7 173 394	355 305	7 528 699

Tütaretevõtja omandati 23.05.2007.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Redholm OÜ	Eesti		50	50
Loghouse Development OÜ	Eesti		25	25

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
Redholm OÜ	24 350	24 350
Loghouse Development OÜ	2 500 000	2 500 000
Kokku:	2 524 350	2 524 350

Lisa 6 Muud pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
Soetamine	370 000	370 000
31.12.2008	370 000	370 000
Kajastatud õiglasest väärtuses	370 000	370 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	110 000	110 000
31.12.2009	480 000	480 000

Ettevõtte omab pikaajalise investeerimise eesmärgil Eesti Golfikeskus AS 150 A ja 150 B aktsiat.

Lisa 7 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Lõpetamata toodang	4 344 931	4 299 036
Kokku varud	4 344 931	4 299 036

Varudena on kajastatud müügiks soetatud kinnistu (Tallinn, Sikupilli) arenduse kulud.

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	17 500
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	17 500
Kokku müügitulu	17 500
Müügitulu tegevusalade lõikes	
	2009
64991	17 500
Kokku müügitulu	17 500

Tegevusala 64991 all on kajastatud konsultatsioonist laekunud summad.

Lisa 9 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum valuutakursi muutustest	219 509	14 031
Kokku muud äritulud	219 509	14 031

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

Tööjõukulusid aruandeperioodil ei tehtud.

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	355 305	3 563 314
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	110 000	
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	110 000	
Intressitulud	1 920 863	1 069 024
Intressikulud	-1 594 494	-1 184 164
Intressikulu laenudelt	-1 594 494	-1 184 164
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-1 288 673	1 166 523
Muud finantstulud ja -kulud	9 010	18 166
Kokku finantstulud ja -kulud	-487 989	4 632 863

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	5 534 593		4 632 911	
Sidusettevõtjad	5 275 792		7 938 388	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		36 027		36 027

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tütarettevõtjad	276 730	232 280
Sidusettevõtjad	842 477	805 802

Seotud isikutele tasu ei makstud ja soodustusi ei antud.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing RALT FINANCE (registrikood: 11026451) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TARMO LEHISTE	Juhatuse liige	30.06.2010
AIVAR RIIMETS	Juhatuse liige	01.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 018 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317 969
Kokku	7 700 323

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 018 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-317 969
Kokku	7 700 323

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	17500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Riimets	37008142727	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Tarmo Lehist	37008252733	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+3725528468
E-posti aadress	aivar@gripinvest.ee