

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Inventus Consult

registrikood: 11384825

tänavatalu nimi, Ahtri 6a

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

postisihthnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: 5014536

e-posti aadress: artur@rimess.ee

:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

OÜ Inventus Consult alustas aktiivset äritegevust 2007.a. juunis ning pakub püsiklientidele pikaajalise koostöölepingu alusel investeerimisalast nõustamist, keskendudes kinnisvarainvesteeringutele peamiselt Baltikumis. 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 jätkab sama tegevusega ka 2011 aastal.

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

Juhatuse liige
Artur Suits

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	24 552	40 620	2
Nõuded ja ettemaksed	363 713	507 203	3
Kokku käibevara	388 265	547 823	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	27 750	0	6
Kokku põhivara	27 750		
Kokku varad	416 015	547 823	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	327 284	196 800	7
Kokku lühiajalised kohustused	327 284	196 800	
Kokku kohustused	327 284	196 800	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	8
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 023	188 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 292	118 637	
Kokku omakapital	88 731	351 023	
Kokku kohustused ja omakapital	416 015	547 823	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	973 351	1 081 994	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-930 095	-956 819	10
Mitmesugused tegevuskulud	-63 943	-11 655	
Muud ärikulud	-2 606	-144	
Ärikasum (-kahjum)	-23 293	113 376	
Finantstulud ja -kulud	14 166	5 261	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-9 127	118 637	
Tulumaks	-53 165	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 292	118 637	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-23 293	113 376	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	149 141	-79 291 763	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	28 232	79 087 637	
Kokku rahavood äritegevusest	154 080	-90 750	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-27 750	0	6
Antud laenud	-146 500	-7 000	
Antud laenude tagasimaksed	15 500	82 500	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-158 750	75 500	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	23 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 500	0	
Makstud dividendid	-15 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 987	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-11 487	0	
Kokku rahavood	-16 157	-15 250	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	40 620	55 820	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 157	-15 250	
Valuutakursside muutuste mõju	89	50	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 552	40 620	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	188 386	232 386
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			118 637	118 637
31.12.2009	40 000	4 000	307 023	351 023
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-62 292	-62 292
Makstud dividendid			-200 000	-200 000
31.12.2010	40 000	4 000	44 731	88 731

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Inventus Consult 2010. 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

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

Välisvaluutas toimunud tehingud 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.

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

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

Tulud

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 suurus 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 tuluosa, 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 tuluosa, kajastatakse vahe bilansis viitlaekumiste real "Pikaajalistest teenustöödest saadaolevad tulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	0	40 000
Arvelduskontod	24 552	620
Kokku raha	24 552	40 620

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	286 739	
Muud nõuded	363 713	220 464	5
Laenunõuded			
Intressinõuded			
Kokku Nõuded ja ettemaksed	363 713	507 203	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	49 789	164 829
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 599
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 789	169 428

Lisa 5 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	328 405	328 405			12
Intressinõuded	35 308	35 308			12
Kokku muud nõuded	363 713	363 713			

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	197 405	197 405			12
Intressinõuded	19 770	19 770			12
Muud nõuded	3 289	3 289			
Kokku muud nõuded	220 464	220 464			

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ostud ja parendused	27 750	27 750
31.12.2010		
Soetusmaksumus	27 750	27 750
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	27 750	27 750

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	6 080	27 372
Maksuvõlad	49 789	169 428
Muud võlad	271 415	
Dividendivõlad	185 000	0
Muud viitvõlad	86 415	0
Kokku võlad ja ettemaksed	327 284	196 800

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1
Osade nimiväärtus 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 ettenähtud kohustust kanda 1/20 aruandeaasta puhaskasumist kohustuslikku reservkapitali) seisuga 31. detsember 2010 moodustas 45 tuhat krooni (2009: 307 tuh. kr.). Bilansipäeva seisuga on omanikele võimalik dividendidena välja maksta 36 tuhat krooni (2009: 243 tuh. kr.) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendi tulumaks 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt, seega 9 tuhat krooni (2009: 64 tuh. kr.).		

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	973 351	1 081 994
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	973 351	1 081 994
Kokku müügitulu	973 351	1 081 994
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
investeeringisalane nõustamine	973 351	1 081 994
Kokku müügitulu	973 351	1 081 994

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud teenused	930 095	956 819
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	930 095	956 819

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõtte töötajaid ei ole ja juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Suits Holdings OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	363 713	0	217 175	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	31 586	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	5 651	3 289	0

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	737 768
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 000	0	9 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale tasusid arvestatud ja soodustusi tehtud ei ole.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Inventus Consult (registrikood: 11384825) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	The member of the management board	15.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	107 023
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-62 292
Kokku	44 731
Katmine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 731
Kokku	44 731

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu mujal liigitamata kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	74901	973351	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Suits Holdings	10703501	Ahtri 6a, Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6264500
Mobiiltelefon	+372 5014536
E-posti aadress	artur.suits@rimess.ee