

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: ODIRIUS GRUPP OÜ

registrikood: 11267982

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 6-6

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10148

telefon: +372 53424311

e-posti aadress: mail430@gmail.com

Sisukord

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Tööjõukulud	10
Lisa 8 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 9 Seotud osapooled	11
Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva	11

Tegevusaruanne

Odirius Grupp OÜ kanti äriregistrisse 16.06.2006.a Osaühingu tegevusalaks on							
Investeeringimisalane tegevus, kinnis- ja vallasvara haldamine, arendus, ost-müük.							
Odirius Grupp OÜ juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid							
soodustusi osaühingu kulul.							
2011.a jätkab Odirius Grupp OÜ investeerimisalase tegevusega, kinnis- ja vallasvara							
haldamise, ostu ja müügiga.							

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad				
Käibevara				
Raha	30 675 717	1 926 193	3 912 388	
Finantsinvesteeringud	1 577 683	999 900		2
Nõuded ja ettemaksed	35 137 837	45 591 751	44 325 714	4
Kokku käibevara	67 391 237	48 517 844	48 238 102	
Põhivara				
Finantsinvesteeringud	22 996 752	21 669 980	21 669 980	3
Materiaalne põhivara	10 162 531	0		5
Kokku põhivara	33 159 283	21 669 980	21 669 980	
Kokku varad	100 550 520	70 187 824	69 908 082	
Kohustused ja omakapital				
Kohustused				
Lühiajalised kohustused				
Laenukohustused	41 183 221	36 425 026	36 425 026	
Võlad ja ettemaksed	0	1 004 720	1 004 720	
Kokku lühiajalised kohustused	41 183 221	37 429 746	37 429 746	
Kokku kohustused	41 183 221	37 429 746	37 429 746	
Omakapital				
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	40 000	6
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 714 078	32 434 336	31 757 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 609 221	279 742	677 091	
Kokku omakapital	59 367 299	32 758 078	32 478 336	
Kokku kohustused ja omakapital	100 550 520	70 187 824	69 908 082	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Muud äritulud	41 187 238	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 335	0	
Mitmesugused tegevuskulud	-10 398 244	-398 660	
Muud ärikulud	-11 090 250	0	
Ärikasum (-kahjum)	19 643 409	-398 660	
Finantstulud ja -kulud	6 965 812	678 402	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 609 221	279 742	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 609 221	279 742	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	19 643 409	-398 660	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	1 209 956	678 402	8
Kokku korrigeerimised	1 209 956	678 402	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 353 202	-1 266 037	2,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 004 720	0	
Muud rahavood äritegevusest	5 755 856	0	
Kokku rahavood äritegevusest	34 957 703	-986 295	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 162 531	0	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 326 772	0	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 577 683	-999 900	2
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	999 900	0	2
Antud laenud	-500 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	1 600 712	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 966 374	-999 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	40 498 051	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-35 739 856	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 758 195	0	
Kokku rahavood	28 749 524	-1 986 195	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 926 193	3 912 388	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	28 749 524	-1 986 195	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	30 675 717	1 926 193	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	32 434 336	32 478 336
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			279 742	279 742
31.12.2009	40 000	4 000	32 714 078	32 758 078
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			26 609 221	26 609 221
31.12.2010	40 000	4 000	59 323 299	59 367 299

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Odirius Grupp OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahavoogude aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (so.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.

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) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa ja hooned), mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses, mis baseerub sõltumatu hindaja poolt määratud turuhinnal. Edaspidi kajastatakse õiglase väärtuse muutused kasumiaruandes eraldi kirjel "kasum/kahjum kinnisvarainvesteeringute ümberhindlusest".

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20000,- EEK. Põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb soetusmaksumusest ja muudest põhivara kasutuselevõtuga otseselt seonduvatest väljaminekutest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset amortisatsioonimeetodit. Kulunorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara parendusi kapitaliseeritakse vaid juhul, kui nendega seoses viiakse varaobjekti omadused uuele kvalitatiivsele tasemele või kui on võimalik tõestada, et tehtud kulutustega vastavuses olevad tulud tekivad olulises osas tulevastel perioodidel. Jooksvad hooldus- ja remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Amortisatiooni arvatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Ehitised ja rajatised 20 aastat

Masinad ja seadmed 5-6 aastat

Inventar 5-6 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad 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.

Potentsiaalsed kohustused, käendused ja garantiid bilansis ei kajastu.

Maksustamine

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 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või juhul kui teenust osutakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	Aktsiad ja osad	Kokku
Soetamine	999 900	999 900
31.12.2009	999 900	999 900
Soetamine	1 399 600	1 399 600
Müük müügihinnas või lunastamine	-999 900	-999 900
Muud	178 083	178 083
31.12.2010	1 577 683	1 577 683

Lisa 3 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	22 996 752	21 669 980
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	22 996 752	21 669 980

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	33 746 082			33 746 082
Intressinõuded	2 565 587			2 565 587
Kokku muud nõuded	36 311 669			36 311 669
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	33 672 963			33 672 963
Intressinõuded	1 918 788			1 918 788
Kokku muud nõuded	35 591 751			35 591 751

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Ehitised	
Lisandumised äriühenduste kaudu	2 148 333	9 143 368	11 291 701
Amortisatsioonikulu		-1 129 170	-1 129 170
31.12.2010			
Jääkmaksumus	2 148 333	8 014 198	10 162 531

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Tööjõukulud

(kroonides)

Odirius Grupp Oü ei olnud 2010.a palgalisi töötajaid

Lisa 8 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	475 608	36 558
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	475 608	36 558
Intressitulud	651 211	642 786
Intressitulu laenudelt	651 211	642 786
Intressikulud	-18 432	0
Muud intressikulud	-18 432	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	101 569	-942
Muud finantstulud ja -kulud	5 755 856	0
Kokku finantstulud ja -kulud	6 965 812	678 402

Lisa 9 Seotud osapooled

(kroonides)

Juhatuse liikmetele eraldi tasu ei makstud, samuti ei võimaldatud neile mingeid

soodustusi osahingu kulul.

Lisa 10 Sündmused pärast bilansipäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansipäeva 31. detsember 2010 ja juhatuse poolt aruande koostamispäeva vahemikul.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurosooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI ASTAPENKO	Juhatuse liige	23.02.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Odirius Grupp OÜ osanikule

Oleme auditeerinud Odirius Grupp OÜ raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Vastupidise arvamuse alus

Ettevõttel puudub Eesti raamatupidamise seadusele vastav raamatupidamine. Raamatupidamise seaduse § 6 kohaselt puudusid olulises mahus raamatupidamiskannete aluseks olevate majandustehingute toimumist tõendavad alusdokumendid. Aastaaruandes ei ole avalikustatud 2010 aastal toimunud ühinemine osaühingutega Parkdale Service ja Mandariinas.

Vastupidine arvamus

Meie arvates, tingituna lõigus „Vastupidise arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolu märkimisväärsuse tõttu, ei kajasta kaasatud raamatupidamise aastaaruanne õiglaselt Odirius Grupp OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Tiina Maalinn

Vandeaudiitori number 437

KMRA Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 62

Tammsaare tee 47, Tallinn

19.04.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

ODIRIUS GRUPP OÜ (registrikood: 11267982) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA MAALINN	Vandeaudiitor	19.04.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 714 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 609 221
Kokku	59 323 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 323 299
Kokku	59 323 299
Juhatuse otsustas kanda kasumi järgmistesse perioodidesse.	

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 714 078
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 609 221
Kokku	59 323 299
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	59 323 299
Kokku	59 323 299
Juhatuse otsustas kanda kasumi järgmistesse perioodidesse.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvarabüroode tegevus	68311	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andrei Astapenko	36203160389	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53424311
E-posti aadress	mail430@gmail.com