

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Herder Invest OÜ

registrikood: 11301495

tänavatalu nimi, Jõe 3

maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postisihtnumber: 10151

maakond: Harju maakond

telefon: 6 827 806

faks: 6 827 801

e-posti aadress: kaire@adex.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 Nõuded ja ettemaksud	10
Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksud	12
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Herder Invest peamiseks tegevusalaks on investeringute haldamine.

2007.aastal soetati 50% osalus kinnisvaraarendusettevõttes OÜ Canberra Invest. 2008.aastal omandati Canberra Invest OÜ-s 100%line osalus.

2009.aastal aktiivset majandustegevust ettevõttes ei toimunud.

2010.aastal on plaanis jätkata investeerimisalast tegevust.

Robert Herman

Kaire Lukkanen-Jaas

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Herder Invest 2009. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

1. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

1. HERDER INVEST OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatuseliige

Robert Herman

Juhatuseliige

Kaire Lukkanen-Jaas

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Varad		
Käibevara		
Raha	43 625	49 360
Nõuded ja ettemaksud	2 535 232	3 034 274
Kokku käibevara	2 578 857	3 083 634
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	14 600 000	14 600 000
Kokku põhivara	14 600 000	14 600 000
Kokku varad	17 178 857	17 683 634
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	14 909 000	14 267 603
Võlad ja ettemaksud	1 601 120	1 488 233
Kokku lühiajalised kohustused	16 510 120	15 755 836
Kokku kohustused	16 510 120	15 755 836
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 883 798	1 230 744
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259 061	653 054
Kokku omakapital	668 737	1 927 798
Kokku kohustused ja omakapital	17 178 857	17 683 634

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008
Kaubad, toore, materjal ja teenused		-20 367
Mitmesugused tegevuskulud	-2 834	-12 040
Ärikasum (-kahjum)	-2 834	-32 407
Finantstulud ja -kulud	-1 256 227	685 461
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 259 061	653 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259 061	653 054

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 834	-32 407
Laekunud intressid	235	115
Kokku rahavood äritegevusest	-2 599	-32 292
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel		-6 466 879
Antud laenud	-2 423 616	-2 900 000
Antud laenude tagasimaksud	2 900 000	
Laekunud intressid	625 528	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 101 912	-9 366 879
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	7 325 000	13 475 000
Saadud laenude tagasimaksud	-6 904 494	-3 875 000
Makstud intressid	-1 525 554	-192 534
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 105 048	9 407 466
Kokku rahavood	-5 735	8 295
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 360	41 065
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 735	8 295
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	43 625	49 360

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000		1 234 744	1 274 744
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			653 054	653 054
Muud muutused omakapitalis		4 000	-4 000	
31.12.2008	40 000	4 000	1 883 798	1 927 798
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 259 061	-1 259 061
31.12.2009	40 000	4 000	624 737	668 737

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Herder Invest 2009. 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 alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütär- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar- või sidusettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar- või sidusettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Sidusettevõtja on ettevõtte, mille üle emaettevõtjal on oluline mõju, kuid mida ta ei kontrolli. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütär- ja sidusettevõtjate soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütar- või sidusettevõtjate varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjasse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses.

Õiglases väärtuses kajastatavaid investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjatesse hinnatakse igal bilansipäeval ümber nende hetke õiglasele väärtusele, arvamata maha võimalikke vara realiseerimisega kaasnevat tehingukulutusi. Õiglase väärtuse muutust kajastatakse järjepidevalt (s.t investeeringu soetamise hetkest kuni selle realiseerimise hetkeni ühesuguselt) kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksud

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 lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et

nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Seotud osapooled

HERDER INVEST OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke ;
- b. tütar- ja sidusettevõtjaid
- c. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud nõuded	2 535 232	3 034 274	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	2 535 232	3 034 274	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2008	31.12.2009
Canbera Invest OÜ	Eesti	kinnisvarainvesteeringud	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2008	31.12.2009
Canbera Invest OÜ	14 600 000	14 600 000
Kokku:	14 600 000	14 600 000

Lisa 4 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	2 423 616	2 423 616			11
Intressinõuded	111 616	111 616			11
Kokku muud nõuded	2 535 232	2 535 232			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	2 900 000	2 900 000			
Intressinõuded	134 274	134 274			
Kokku muud nõuded	3 034 274	3 034 274			

Lisa 5 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Laenud omanikega seotud ettevõtetelt	14 909 000	14 909 000			11
Lühiajalised laenud kokku	14 909 000	14 909 000			
Laenukohustused kokku	14 909 000	14 909 000			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Lühiajalised laenud	3 600 000	3 600 000			
Lühiajalised laenud omanikega seotud ettevõtetelt	10 667 603	10 667 603			11
Lühiajalised laenud kokku	14 267 603	14 267 603			
Laenukohustused kokku	14 267 603	14 267 603			

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Muud võlad	1 601 120	1 488 233	7
Kokku võlad ja ettemaksed	1 601 120	1 488 233	

Lisa 7 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	1 601 120	1 601 120			11
Kokku muud võlad	1 601 120	1 601 120			

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Intressivõlad	1 488 233	1 488 233			11
Kokku muud võlad	1 488 233	1 488 233			

Lisa 8 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Ettevõttes aruandeaastal töötajaid ei olnud. Samuti ei makstud juhatuse liikme tasu juhatuse liikmetele.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		1 678 103
Intressitulud	603 105	134 407
Intressikulud	-1 859 332	-1 127 049
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 256 227	685 461

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008
	Nõuded	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	2 535 232		1 653 983
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		7 939 552	10 016 689
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		8 570 568	400 055

Tehingutes seotud osapooltega ei ole kasutatud turutingimustest erinevaid intressimäärasid.

Aruande digitaalallkirjad

Herder Invest OÜ (registrikood: 11301495) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIRE LUKKANEN-JAAS	Juhatuse liige	12.06.2010
ROBERT HERMAN	Juhatuse liige	14.06.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 883 798
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 259 061
Kokku	624 737

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaire Lukkanen	47710126023	Tallinn, Harju maakond, Eesti	20000 EEK
Osaühing HERDER	10393526	Pargi põik 10-7, Viimsi alevik, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kaire@adex.ee
Telefon	+372 6814452