

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Alving

registrikood: 11039146

tänavatalu nimi, Valdeku 75

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 11211

telefon: +372 56688899, +372 6059305

e-posti aadress: katrin.puusaag@krimelte.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Koondkasumiaruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 9 Materiaalne põhivara	15
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 13 Osakapital	17
Lisa 14 Müügitulu	17
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 17 Tööjõukulud	18
Lisa 18 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 19 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

Ettevõtte alustas tegevust mais 2004. Osaühingu tegevusaladeks on kinnisvarainvesteeringud, haldamine ja arendus, investeerimisalane tegevus ning juhtimis ja nõustamisteenus.

2011 osteti üks uus kinnisvara ja investeeriti ühte start up ettevõttesse. Jätkuvalt on stabiilne dividenditootlus Krimelte OÜ osalusest.

Ettevõtte otsib aktiivselt uusi investeerimisvõimalusi.

Peamised finantssuhtarvud

	2011	2010
Müügitulu	329 360	313 991
Käibe kasv	5%	-4%
Puhaskasum	916 303	978 430
Kasumi kasv	-6%	-8%
Puhasrentaablus	278,21	311,61
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,76	3,57
ROA	11,17	14,13
ROE	13,70	15,99

Finantssuhtarvude leidmisel on kasutatud järgmisi valemeid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2011-müügitulu 2010)/ müügitulu 2010*100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2011-puhaskasum 2010)/ puhaskasum 2010 * 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	404 236	97 647	2
Finantsinvesteeringud	178 782	190 878	3
Nõuded ja ettemaksed	33 577	165 978	4
Kokku käibevara	616 595	454 503	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	5 063 525	5 066 294	6
Kinnisvarainvesteeringud	2 518 915	1 400 314	8
Materiaalne põhivara	1 231	1 500	9
Kokku põhivara	7 583 671	6 468 108	
Kokku varad	8 200 266	6 922 611	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	176 841	110 977	10
Võlad ja ettemaksed	46 679	16 034	11
Kokku lühiajalised kohustused	223 520	127 011	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	1 286 182	674 929	10
Kokku pikaajalised kohustused	1 286 182	674 929	
Kokku kohustused	1 509 702	801 940	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 621	2 620	13
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	5 721	2 138	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 765 663	5 137 227	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916 303	978 430	
Kokku omakapital	6 690 564	6 120 671	
Kokku kohustused ja omakapital	8 200 266	6 922 611	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	329 360	313 991	14
Muud äritulud	0	2 588	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-55 037	-92 310	15
Mitmesugused tegevuskulud	-7 199	-17 143	16
Tööjõukulud	-20 057	-21 482	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-84 941	-80 198	
Muud ärikulud	-682	-1 124	
Ärikasum (kahjum)	161 444	104 322	
Finantstulud ja -kulud	754 859	874 108	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	916 303	978 430	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916 303	978 430	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	161 444	104 322
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	84 941	80 198
Muud korrigeerimised	-21 170	-951
Kokku korrigeerimised	63 771	79 247
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	132 401	-152 394
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 507	998
Laekunud intressid	787	0
Makstud intressid	0	-14 168
Kokku rahavood äritegevusest	388 910	18 005
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-958	0
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-1 202 315	0
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-860	0
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-439 820	-49 568
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	231 066	50 541
Antud laenude tagasimaksed	0	6 583
Laekunud intressid	974	2 361
Laekunud dividendid	1 000 000	639 116
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-411 913	649 033
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	793 600	0
Saadud laenude tagasimaksed	-116 483	-111 167
Makstud intressid	-17 525	0
Makstud dividendid	-330 000	-1 139 116
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	329 592	-1 250 283
Kokku rahavood	306 589	-583 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 647	680 892
Raha ja raha ekvivalentide muutus	306 589	-583 245
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	404 236	97 647

Koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916 303	978 430
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	3 583	3 390
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	3 583	3 390
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	919 886	981 820

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 620	256	0	6 283 528	6 286 404
Vigade parandamise mõju			-1 252	-7 185	-8 437
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 620	256	-1 252	6 276 343	6 277 967
Aruandeaasta kasum (kahjum)			3 390	978 430	981 820
Makstud dividendid				-1 139 116	-1 139 116
31.12.2010	2 620	256	2 138	6 115 657	6 120 671
Korrigeeritud saldo 31.12.2010	2 620	256	2 138	6 115 657	6 120 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 583	916 303	919 886
Makstud dividendid	0		0	-350 000	-350 000
Muud muutused omakapitalis	1		0	6	7
31.12.2011	2 621	256	5 721	6 681 966	6 690 564

Kirje "Muud Reservid" all on kajastatud realiseerimata kursivahed.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ ALVING 2011. 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 eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2011. aastast võeti Eestis krooni asemel kasutusele euro. Seetõttu on kõik 2011. aasta algsaldod ümber konverteeritud eurodesse kursiga 15,6466.

Vigade korrigeerimine

Seoses sidusettevõtte andmete kapitaliosaluse meetodil arvestatud väärtuste täpsustumisega on 2011. a. majandusaasta aruandes korrigeeritud järgmisi saldosid:

Finantsinvesteeringud - 31.12.2010 algelt 5 075 611, muutus -9 317, parandatud saldo 5 066 294.

Eelmiste perioodide jaotamata kasum - 31.12.2010 algelt 5 144 412, muutus -7 185, parandatud saldo 5 137 227.

Aruandeaasta kasum - 31.12.2010 algelt 982 700, muutus -4 270, parandatud saldo 978 430.

Muud reservid - 31.12.2010 algelt 0, muutus 2 138, parandatud saldo 2 138.

Finantstulud ja -kulud - 31.12.2010 algelt 878 378, muutus -4 270, parandatud saldo 874 108.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi.

Finantsvarad ja –kohustused võetakse algelt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või –kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustused kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustus eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle Ettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse Ettevõtte kontrolli all olevaks, kui Ettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütar-ettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütar-ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

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

Tütar- ja sidusettevõtete soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil).

Investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel ettevõtte osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis (nii muutused investeeringuobjekti kasumis/kahjumis kui muudel omakapitali kirjetel); investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ning bilansilise väärtuse vahe elimineerimisega või amortisatsiooniga; omandamisel tekkinud firmaväärtuse võimalike allahindlustega ning omandamisel tekkinud negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega.

Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerumata kasumid elimineeritakse vastavalt ettevõtte osaluse suurusele. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui ettevõtte on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis nii vastavat kohustust kui kapitaliosaluse meetodi kahjumit. Muid nõudeid tütar- ja sidusettevõtete vastu hinnatakse vastavalt nõude laekumise tõenäosusele.

Osalust omandatud ettevõtte varades ja kohustustes ning tekkinud firmaväärtust (s.o. vahe, mille võrra omandatud osaluse soetusmaksumuse ületas omandatud netovara õiglast väärtust) kajastatakse netosummana vastavalt kirjel „Tütarettevõtete aktsiad ja osad“ või „Sidusettevõtete aktsiad ja osad“. Osalust omandatud tütar- ning sidusettevõtete tuludes ja kuludes kajastatakse kasumiaruandes netosummana vastavalt ridadel „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt tütarettevõtetesse“ ning „Finantstulud ja -kulud investeeringutelt sidusettevõtetesse“.

Nõuded ja ettemaksed

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 tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. 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. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdiseväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete summa võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsiooni-määrade vahemik on 3-12,5% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 639,11 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle

peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639,11

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

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Seotud osapooled on:

Tütar- ja sidusettevõtted;

Aktsiaseltsi tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

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.

Intressi ja dividenditulu:

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	0	3 824
Arvelduskontod	404 236	4 931
Tähtajalised hoiused	0	88 892
Kokku raha	404 236	97 647

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aksiad ja osad	
31.12.2009	146 985	146 985
Soetamine	49 568	49 568
Müük müügihinnas või lunastamine	-50 541	-50 541
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	44 866	44 866
31.12.2010	190 878	190 878
Soetamine	316 168	316 168
Müük müügihinnas või lunastamine	-231 066	-231 066
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-97 198	-97 198
31.12.2011	178 782	178 782

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	26 456	12 311
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 542	649
Muud nõuded	0	153 018
Ettemaksed	5 579	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 577	165 978

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	6 971	0	4 746
Üksikisiku tulumaks	0	229	0	231
Sotsiaalmaks	0	410	0	410
Kohustuslik kogumispension	0	12		
Ettemaksukonto jääk	1 542		649	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 542	7 622	649	5 387

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	4 943 525	5 066 294	7
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	120 000	0	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 063 525	5 066 294	

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2011					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
10167362	Krimelte OÜ	Eesti	Värvide, lakkide, viimistlusvahendite, trükivärvide ja mastiksiste tootmine	25.50	25.50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2010	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2011
Krimelte OÜ	5 066 294	860	-1 000 000	872 788	3 583	4 943 525
Kokku	5 066 294	860	-1 000 000	872 788	3 583	4 943 525

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	160 887	1 574 091	1 734 978
Akumuleeritud kulum	0	-255 959	-255 959
Jääkmaksumus	160 887	1 318 132	1 479 019
Amortisatsioonikulu	0	-78 705	-78 705
31.12.2010			
Soetusmaksumus	160 887	1 574 091	1 734 978
Akumuleeritud kulum	0	-334 664	-334 664
Jääkmaksumus	160 887	1 239 427	1 400 314
Ostud ja parendused	0	1 202 315	1 202 315
Amortisatsioonikulu	0	-83 714	-83 714
31.12.2011			
Soetusmaksumus	160 887	2 776 406	2 937 293
Akumuleeritud kulum	0	-418 378	-418 378
Jääkmaksumus	160 887	2 358 028	2 518 915

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	70 996	60 810
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	55 037	56 315

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	11 459	14 977	26 436
Akumuleeritud kulum	-10 309	-13 134	-23 443
Jääkmaksumus	1 150	1 843	2 993
Amortisatsioonikulu	-381	-819	-1 200
Muud muutused		-293	-293
31.12.2010			
Soetusmaksumus	11 459	14 977	26 436
Akumuleeritud kulum	-10 690	-14 246	-24 936
Jääkmaksumus	769	731	1 500
Ostud ja parendused	958	0	958
Amortisatsioonikulu	-496	-731	-1 227
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 417	14 977	27 394
Akumuleeritud kulum	-11 186	-14 977	-26 163
Jääkmaksumus	1 231	0	1 231

Lisa 10 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
09321121023 Nordea	121 885	18 105	103 780		3 kuu EURIBOR + 1,75%	EUR	2016
0932112102300 Nordea	143 774	38 115	105 659		3 kuu EURIBOR + 0,9%	EUR	2015
0932112102301 Nordea	409 275	54 488	354 787		3 kuu EURIBOR + 1,15%	EUR	2016
11-071252-JI Swedbank	788 089	66 133	721 956		1 kuu EURIBOR + 2%	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	1 463 023	176 841	1 286 182				
Laenukohustused kokku	1 463 023	176 841	1 286 182				

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Investeeringislaen	785 906	110 977	332 911	342 018	0,9-1,75+ 3 kuu euribor	EUR	2016
Pikaajalised laenud kokku	785 906	110 977	332 911	342 018			
Laenukohustused kokku	785 906	110 977	332 911	342 018			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2011	31.12.2010
Ehitised	2 014 311	874 228
Kokku	2 014 311	874 228

Nordea laenude 09321121023 ja 0932112102300 lisatagatiseks on Krimelte OÜ garantii.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	5 657	3 434
Võlad töövõtjatele	1 012	1 652
Maksuvõlad	7 622	5 387
Muud võlad	27 905	1 332
Dividendivõlad	20 000	0
Muud viitvõlad	674	0
Muud võlad	7 231	1 332
Saadud ettemaksed	4 483	4 229
Kokku võlad ja ettemaksed	46 679	16 034

Lisa 12 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	5 278 748	4 831 364
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	1 403 212	1 284 287
Kokku tingimuslikud kohustused	6 681 960	6 115 651

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 621	2 620
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 360	313 991
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	329 360	313 991
Kokku müügitulu	329 360	313 991
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri-ja juhtimisalane nõustamine Emtak 70221	230 082	230 082
Enda kinnisvara üürile andmine Emtak 68201	99 278	83 909
Kokku müügitulu	329 360	313 991

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Remondikulud	10 685	56 594
Ruumide korrashoid	2 732	5 443
Sisustus	290	34
Valvekulud	1 398	2 520
Kommunaalkulud	37 707	18 851
Muud	2 225	8 868
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	55 037	92 310

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	6 450	11 827
Riiklikud ja kohalikud maksud	749	750
Autokulud	0	4 566
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 199	17 143

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	15 083	16 116
Sotsiaalmaksud	4 974	5 366
Kokku tööjõukulud	20 057	21 482
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 18 Finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	872 789	1 328 959
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-97 198	43 914
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-97 198	43 914
Intressitulud	787	1 914
Intressitulu hoiustelt	787	1 914
Intressikulud	-17 794	-13 619
Intressikulu laenudelt	-17 794	-13 619
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-194	0
Muud finantstulud ja -kulud	-3 531	-487 060
Kokku finantstulud ja -kulud	754 859	874 108

Lisa 19 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	25 761	153 020	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	0	153 388	0	153 388
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	76 694	0	77 141

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	15 083	21 482

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Alving (registrikood: 11039146) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JAAN PUUSAAG	Juhatuse liige	16.08.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Alving osanikele

Oleme auditeerinud OÜ Alving raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 19, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Viisime 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 arv näitajate 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 märkusega auditiarvamusele.

Märkusega arvamuse alus

OÜ Alving bilansis on kajastatud kinnisvarainvesteeringud, millede jääkmaksumus seisuga 31.12.2011 moodustab 2 518 915 eurot. Ettevõtte juhtkond ei ole läbi viinud kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse testi, kuigi meie arvates esineb indikatsioone võimalikust väärtuse langusest. Seetõttu puudub meil piisav tõendusmaterjal hindamaks võimaliku väärtuse languse mõju ettevõtte finantsseisundile.

Märkusega arvamus

Meie arvates, välja arvatud lõigus „Märkusega arvamuse alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õiglaselt OÜ Alving finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Artur Suits
Vandeaudiitor nr 478
Grant Thornton Rimess OÜ
Tegevusluba nr 3
Ahtri 6a, Tallinn
17.08.2012.a.

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Alving (registrikood: 11039146) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARTUR SUITS	Vandeaudiitor	17.08.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 765 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916 303
Kokku	6 681 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 681 966
Kokku	6 681 966

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 765 663
Aruandeaasta kasum (kahjum)	916 303
Kokku	6 681 966
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	6 681 966
Kokku	6 681 966

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	230082	69.86%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	99278	30.14%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jaan Puusaag	36902060246		2621 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6059305
Mobiiltelefon	+372 56688899
E-posti aadress	katrin.puusaag@krimelte.ee