

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: osäühing Laktoos

registrikood: 10099896

tänava/talu nimi, Endla 6-12

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10142

telefon: +372 6310500

faks: +372 6310503

e-posti aadress: arno@tbc.ee

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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing Laktoos on asutatud 1996.a. Äriühingu põhitegevusaladeks on ärikonsultatsioonid, kinnisvaratehingud ja vahendustegevus. Kogu äritegevus, mis 2010. aastal põhines peamiselt AS Genex Invest kuuluva Harju 6 kinnistu haldamise teenus.

Kinnisvara haldamise tegevust on plaanitud 2011.a. intensiivistada ja laiendada.

Plaanis on laiendada ärikonsultatsioonide alast tegevust ja ühiste ettevõtmiste finantseerimist.

Äriühingus põhikohaga töötajaid ei olnud.

Juhatuse liige soodustusi ega ka töötasu ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	771 307	97 709
Finantsinvesteeringud	102 975	194 680
Nõuded ja ettemaksed	880 488	1 251 879
Kokku käibevara	1 754 770	1 544 268
Põhivara		
Materiaalne põhivara	3 673 690	3 720 395
Kokku põhivara	3 673 690	3 720 395
Kokku varad	5 428 460	5 264 663
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	0	10 000
Võlad ja ettemaksed	21 337	6 167
Kokku lühiajalised kohustused	21 337	16 167
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	33 000	433 000
Kokku pikaajalised kohustused	33 000	433 000
Kokku kohustused	54 337	449 167
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 771 496	4 396 645
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558 627	374 851
Kokku omakapital	5 374 123	4 815 496
Kokku kohustused ja omakapital	5 428 460	5 264 663

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	696 000	987 768
Mitmesugused tegevuskulud	-144 965	-123 233
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 705	-46 705
Ärikasum (-kahjum)	504 330	817 830
Finantstulud ja -kulud	54 297	-442 979
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	558 627	374 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558 627	374 851

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	504 330	817 830
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 705	46 705
Muud korrigeerimised	53 788	0
Kokku korrigeerimised	100 493	46 705
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 609	-110 797
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	15 170	-2 406
Laekunud intressid	509	6 071
Kokku rahavood äritegevusest	611 893	757 403
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	91 705	0
Antud laenud	0	-380 000
Antud laenude tagasimaksed	380 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	471 705	-380 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-410 000	-425 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-410 000	-425 000
Kokku rahavood	673 598	-47 597
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	97 709	145 306
Raha ja raha ekvivalentide muutus	673 598	-47 597
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	771 307	97 709

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	4 396 645	4 440 645
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			374 851	374 851
31.12.2009	40 000	4 000	4 771 496	4 815 496
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			558 627	558 627
31.12.2010	40 000	4 000	5 330 123	5 374 123

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Laktoos OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamise tavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud raamatupidamise seaduse esitatud skeemi 1.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Kõik andmed raamatupidamise aastaaruandes on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja pankades arvelduskontodel olevaid rahalisi vahendeid.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjate tasumata summad on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Summad, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse ning allahindlus on bilansis kajastatud eraldi real "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Summad, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud summad on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Osaühingus loetakse materiaalseks põhivaraks materiaalsel vara kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Hilisemate parendustega seotud kulutused on materiaalse põhivara soetusmaksumusele lisatud ainult juhul, kui need tõstavad vara tootlustaset kõrgemale algsest tootlustasemest. Kulutused, mis taastavad objekti algset tootlustaset (remont, hooldus) on kajastatud perioodikuludes.

Bilansis kajastatakse materiaalsel põhivara tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäärade vahemikud aastast on põhivara gruppidele järgmised:

- Arvutitehnika 33%
- Kontorimööbel 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest:

1. rentnik ei saa ühepoolset enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada, ilma et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid,
2. renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle.

Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, 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.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

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 seaduses ettenähtud maksumääraga 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 teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisainformatsioon

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.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	45 754	42 890
Muud nõuded	319 197	281 514
Ettemaksed	2 016	33 954
Lühiajalised laenud	513 521	893 521
Kokku Nõuded ja ettemaksed	880 488	1 251 879

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks		14 759	
Intress		397	
Ettemaksukonto jääk	41		-1 649
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	41	15 156	-1 649

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	100 998	100 998
SEB Rahaturufondi osakud	0	91 705
Suprema Securites OÜ osad	1 977	1 977
Kvatro Eesti KVH OÜ osad	0	0
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	102 975	194 680

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Maa	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	3 600 000	311 570	3 911 570
Akumuleeritud kulum		-144 470	-144 470
Jääkmaksumus	3 600 000	167 100	3 767 100
Amortisatsioonikulu		-46 705	-46 705
31.12.2009			
Soetusmaksumus	3 600 000	311 570	3 911 570
Akumuleeritud kulum		-191 175	-191 175
Jääkmaksumus	3 600 000	120 395	3 720 395
Amortisatsioonikulu		-46 705	-46 705
31.12.2010			
Soetusmaksumus	3 600 000	311 570	3 911 570
Akumuleeritud kulum		-237 880	-237 880
Jääkmaksumus	3 600 000	73 690	3 673 690

Lisa 6 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Svetlana Kannike	33 000		33 000	
Pikaajalised laenud kokku	33 000		33 000	
Laenukohustused kokku	33 000	0	33 000	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arno Kannike	10 000	10 000		
Lühiajalised laenud kokku	10 000	10 000		
Pikaajalised laenud				
Svetlana Kannike	433 000		433 000	
Pikaajalised laenud kokku	433 000		433 000	
Laenukohustused kokku	443 000	10 000	433 000	

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	696 000	987 768
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	696 000	987 768
Kokku müügitulu	696 000	987 768
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Haldusteenused	696 000	987 768
Kokku müügitulu	696 000	987 768

Lisa 8 Sündmused pärast bilansipäeva

01. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga 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.

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

Äriühingus põhikohaga töötajaid ei olnud.
Juhatuse liikme tööd ei tasustatud.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	53 788	-449 050
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	53 788	-449 050
Intressitulud	509	6 071
Kokku finantstulud ja -kulud	54 297	-442 979

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	33 000	443 000

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

osaühing Laktoos (registrikood: 10099896) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNO KANNIKE	Juhatuse liige (juhataja)	28.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 771 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)	558 627
Kokku	5 330 123
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 330 123
Kokku	5 330 123

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kinnisvara haldus tasu eest või lepingu alusel	6832	696000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6310500
Faks	+372 6310503
E-posti aadress	arno@tbc.ee