

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Lammas ja Sammal OÜ

registrikood: 11049185

tänav/talu nimi Ruudu

küla/alev/alevik/linn: Eru küla

vald: Vihula vald

postisihtnumber: 45202

maakond: Lääne-Viru maakond

telefon: 6514190

faks:

e-posti aadress: peapostkontor@gmail.com

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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Müügitulu	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

2009. aastal jätkus Lammas ja Sammal OÜ tavapärane tegevus.

Lammas ja Sammal OÜ põhitegevus majandusaasta jooksul oli jätkuvalt kinnisvara välja rentimine ja sellega seotud teenuste osutamine meditsiiniteenuste osutajatele.

Kasvu saavutati juhtimiskonsultatsioonide müügis ja lisandunud on uusi kliente.

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline. Juhatuse liikmele on arvestatud tasu 130 000 krooni.

Lammas ja Sammal OÜ palgakulu kokku oli 2009. aastal 349 568 krooni.

2010. aastal on põhieesmärgiks tagada äritegevuse kasumlik kasv ning teenuste arendus uute tegevusvaldkondade lisamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Lammas ja Sammal OÜ raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Lammas ja Sammal OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	44 674	213 399	2
Nõuded ja ettemaksed	290 403	230 063	3
Kokku käibevara	335 077	443 462	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	5 083 500	5 083 500	5
Materiaalne põhivara	48 474	256 698	6
Kokku põhivara	5 131 974	5 340 198	
Kokku varad	5 467 051	5 783 660	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	165 432	156 709	7
Võlad ja ettemaksed	108 158	193 367	8
Kokku lühiajalised kohustused	273 590	350 076	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	4 439 471	4 747 733	7
Kokku pikaajalised kohustused	4 439 471	4 747 733	
Kokku kohustused	4 713 061	5 097 809	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	80 000	80 000	9
Kohustuslik reservkapital	8 000	8 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 851	594 193	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 139	3 658	
Kokku omakapital	753 990	685 851	
Kokku kohustused ja omakapital	5 467 051	5 783 660	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	1 029 675	2 174 467	10
Muud äritulud	960		
Mitmesugused tegevuskulud	-149 212	-542 137	
Tööjõukulud	-474 266	-1 246 320	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-24 831	-71 190	
Muud ärikulud	-108 394	0	
Ärikasum (-kahjum)	273 932	314 820	
Finantstulud ja -kulud	-205 793	-311 161	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	68 139	3 659	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 139	3 659	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	273 932	314 820	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	24 831	71 190	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	108 393	0	
Kokku korrigeerimised	133 224	71 190	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-60 341	335 026	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-85 209	19 017	
Makstud intressid	-205 331	-310 826	
Kokku rahavood äritegevusest	56 275	429 227	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-24 381	6
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	75 000	0	
Laekunud intressid	160	453	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75 160	-23 928	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	285 000	40 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-584 538	-420 251	7
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-299 538	-380 251	
Kokku rahavood	-168 103	25 048	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	213 399	189 139	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-168 103	25 048	
Valuutakursside muutuste mõju	-622	-788	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	44 674	213 399	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	80 000	8 000	594 193	682 193
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 658	3 658
31.12.2008	80 000	8 000	597 851	685 851
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			68 139	68 139
31.12.2009	80 000	8 000	665 990	753 990

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Lammas ja Sammal 2009. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääki ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud; bioloogilised varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), 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. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitali/kasutusrendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võeti bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud).

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara 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.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Masinad ja seadmed 10-20%
- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

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).

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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Alates 01.01.2009 on tulumaksumäär 21/79

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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Arvelduskontod	44 674	213 399
Kokku raha	44 674	213 399

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	282 070	218 035
Muud nõuded	0	4 954
Ettemaksed	8 333	7 074
Kokku Nõuded ja ettemaksed	290 403	230 063

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	50 641	30 933
Üksikisiku tulumaks	4 831	17 568
Erisoodustuse tulumaks	41	532
Sotsiaalmaks	10 010	30 602
Kohustuslik kogumispension	0	1 804
Töötuskindlustusmaksed	1 092	362
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66 615	81 801

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2007		
Soetusmaksumus	5 083 500	5 083 500
Jääkmaksumus	5 083 500	5 083 500
31.12.2008		
Jääkmaksumus	5 083 500	5 083 500
31.12.2009		
Jääkmaksumus	5 083 500	5 083 500

	2009	2008
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	354 868	306 018
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	20 874	10 626

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007				
Soetusmaksumus	250 081	250 081	79 818	329 899
Akumuleeritud kulum	-16 672	-16 672	-9 720	-26 392
Jääkmaksumus	233 409	233 409	70 098	303 507
Ostud ja parendused			24 381	24 381
Muud ostud ja parendused			24 381	24 381
Amortisatsioonikulu	-50 016	-50 016	-21 174	-71 190
31.12.2008				
Jääkmaksumus	183 393	183 393	73 305	256 698
Amortisatsioonikulu	66 688	66 688	-24 831	41 857
Müügid	-250 081	-250 081		-250 081
31.12.2009				
Jääkmaksumus	0	0	48 474	48 474

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	214 670		214 670	
Lühiajalised laenud kokku	214 670		214 670	
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	4 390 233	165 432	758 453	3 466 348
Pikaajalised laenud kokku	4 390 233	165 432	758 453	3 466 348
Laenukohustused kokku	4 604 903	165 432	973 123	3 466 348

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Muud laenud	357 500		357 500	
Lühiajalised laenud kokku	357 500		357 500	
Pikaajalised laenud				
Pangalaen	4 546 942	156 709	923 885	3 466 348
Pikaajalised laenud kokku	4 546 942	156 709	923 885	3 466 348
Laenukohustused kokku	4 904 442	156 709	1 281 385	3 466 348

Pangalaenu alusvaluuta on EUR, tagasimakse tähtaeg on 15.06.2016 ja laenuintress 6 kuu Euribor+ 1,8%

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 817	13 860	
Võlad töövõtjatele	13 986	53 196	
Maksuvõlad	66 615	81 801	4
Muud võlad	14 740	44 510	
Kokku võlad ja ettemaksed	108 158	193 367	

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	80 000	80 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 029 675	2 174 467
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	1 029 675	2 174 467
Kokku müügitulu	1 029 675	2 174 467
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Ruumide rent	354 868	306 018
Konsultatsiooniteenus	652 912	1 800 000
Muud	21 895	68 449
Kokku müügitulu	1 029 675	2 174 467

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	349 568	937 090
Sotsiaalmaksud	124 698	309 230
Kokku tööjõukulud	474 266	1 246 320

Lisa 12 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009		31.12.2008	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud		15 158		362 326
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 097	200 000	31 783	

	2009	2008
	Tulud	Tulud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	75 000	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	340 200	225 120

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	130 000	190 589

Aruande digitaalallkirjad

Lammas ja Sammal OÜ (registrikood: 11049185) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLLAR JAAKSOO	Juhatuse liige	29.06.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	597 851
Aruandeaasta kasum (kahjum)	68 139
Kokku	665 990
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	665 990
Kokku	665 990

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	652912	63.41%	Jah
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	70221	354868	34.46%	Ei
Muu telekommunikatsioon	61901	21895	2.13%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Üllar Jaaksoo	37103232726	Tallinn, Harju maakond, Eesti	80000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6514190
Mobiiltelefon	+372 5505245
E-posti aadress	yllar.jaaksoo@mail.ee